

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

NOMS ET PRENOMS	Présents (X)	Absents excusés	Pouvoir donné à
1. Marie Claire BARBIER		X	
2. Brigitte BARLET	X		
3. Danièle BEAUX-SPEYSER	X		
4. Renaud BERETTI		X	
5. Michelle BRAUER	X		
6. Mariétou CAMPANELLA	X		
7. Claire COCHET		X	
8. Jacques CONVERT	X		
9. Gérard DILLENSCHNEIDER	X		
10. Marina FERRARI		X	
11. David GAILLARD	X		
12. Nathalie GAMAIN		x	
13. Bernard GELLOZ	X		
14. Pascale GLOUANNEC		x	
15. André GRANGER	X		
16. Alain HOTIER	X		
17. Antoine HUYNH	X		
18. Agron KALLABA		X	
19. Myriam MONANGE		X	Jacques CONVERT
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

Laurent LAVAISIERE

Muriel BORRELY-DUBINI

Olivier VERDENAL

Aurore FRAISSE

Directrice du CIAS Grand Lac

Directeur Général des Services

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 20 février 2026.

Un dossier de travail en tout point identique à celui transmis aux conseillers pour la tenue du conseil du 5 mars 2026 a été transmis le 20 février 2026, ce dossier comprenant l'ordre du jour et les projets de délibérations, avec leurs annexes.

Aix-les-Bains, le 5 mars 2026

Le Président,
Renaud BERETTI

Le secrétaire de séance,
André GRANGER



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DEL18232-DE
Bureau d'appui juridique 01 76 99 71 86

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.



CENTRE INTERCOMMUNAL
D'ACTION SOCIALE DE GRAND LAC

DÉLIBÉRATION

N° : 14

Année : 2026

Exécutoire le : 11 MARS 2026

Publiée/Notifiée le : 11 MARS 2026

Visée le : 10 MARS 2026

FINANCES

Etat de Réalisation des Recettes et des Dépenses 2025 du budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile (Budget 50400)

Monsieur le Président présente l'état de réalisation des recettes et des dépenses 2025 du budget annexe du Service de soins infirmiers à domicile. Il précise que celui-ci est conforme au compte de gestion 2025 établi par le Trésorier principal d'Aix-les-Bains.

Compte de résultat :

Dépenses de l'exercice	2 521 033.18 €
Recettes de l'exercice	2 338 292.80 €
Résultat de gestion	-182 740.38 €

Ce compte de résultat établit une insuffisance d'autofinancement de 152 974.16 €.

Le tableau de financement reconstitué fait apparaître les éléments suivants :

Emplois	154 954.16 €
Ressources	20 520.35 €
Prélèvement sur le fonds de roulement	134 433.81 €

Le fonds de roulement net global au 01/01/2025 était de +223 777.11 €. Il est de +89 343.30 € au 31/12/2025.

Considérant :

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

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré :

- ARRETE et APPROUVE le résultat définitif tel que résumé ci-dessus ;
- APPROUVE l'état de réalisation des recettes et des dépenses 2025 du budget annexe du Service de soins infirmiers à domicile ;
- CONSTATE la conformité avec le compte de gestion du Trésorier principal d'Aix-les Bains ;

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

Aix-les-Bains, le 5 mars 2026

Le Président,
Renaud BERETTI

• Conseillers en exercice : 25
• Présents : 16
• Présents et représentés : 17
• Votants : 17
• Pour : 17
• Contre : 0
• Abstentions : 0
• Blancs : 0

Le secrétaire de séance,
André GRANGER



Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice : 2025

N° FINESS (entité juridique) : 730009107

Organisme gestionnaire : Centre Intercommunal d'Action Sociale Grand Lac

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 1500 boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

Téléphone : 04 79 52 12 44

Fax :

Email : a.fraisse@grand-lac.fr

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - OIN	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - OIN
SSIAD	1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains	730009115	SSIAD	03/01/2017	135	135	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

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

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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Sommaire

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	730009115

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
ACHATS								
601/602 Achats stockés et variation des stocks					0,00 €		0,00 €	0,0%
603 Achats non stockés de matières et fournitures	23 312,54 €	27 000,00 €			27 000,00 €	32 920,45 €	5 920,45 €	21,9%
606 Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	0,0%
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	0,0%
SERVICES EXTERIEURS								
6111 Sous-traitance, prestations à caractère médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
6112 Sous-traitance, prestations à caractère médico-social					0,00 €		0,00 €	0,0%
6118 Sous-traitance, autres prestations de service					0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/242)					0,00 €		0,00 €	0,0%
6242 Transports d'usagers					0,00 €		0,00 €	0,0%
625 Déplacements, missions et réceptions	2 116,48 €	2 190,00 €			2 190,00 €	1 201,34 €	-988,66 €	-45,1%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	6 050,30 €	3 000,00 €			3 000,00 €	2 704,66 €	-295,32 €	-9,8%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	12 000,00 €	14 000,00 €			14 000,00 €	7 519,02 €	-6 480,98 €	-46,3%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6287 Divers - Remboursements de frais et autres	83 067,50 €	118 800,00 €			118 800,00 €	116 086,76 €	-2 713,24 €	-2,3%
6288								
TOTAL GROUPE I	126 546,82 €	164 990,00 €	0,00 €	0,00 €	164 990,00 €	160 432,25 €	-4 557,75 €	-2,8%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

GROUPE II. CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
621	Personnel extérieur à l'établissement	284 126,73 €	259 013,00 €	0,00 €		259 013,00 €	258 813,47 €	-199,53 €	-0,1%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	77 762,48 €	77 750,00 €	73 000,00 €		150 750,00 €	137 128,05 €	-13 621,95 €	-9,0%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00 €		0,00 €	0,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	32 542,67 €	37 590,00 €	0,00 €		37 590,00 €	33 637,07 €	-3 952,93 €	-10,5%
641	Rémunérations du personnel non médical	1 256 451,78 €	1 402 657,00 €	-29 500,00 €	-20 000,00 €	1 353 157,00 €	1 271 529,90 €	-81 627,10 €	-6,0%
642	Rémunérations du personnel médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
643	Rémunération du personnel handicapé					0,00 €		0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	448 514,15 €	512 130,00 €	-43 500,00 €		468 630,00 €	491 213,27 €	22 583,27 €	4,8%
646	Personnes handicapées					0,00 €		0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales	5 829,10 €	5 700,00 €	0,00 €		5 700,00 €	2 830,13 €	-2 869,87 €	-50,3%
648	Autres charges de personnel	24 210,87 €	27 500,00 €	0,00 €		27 500,00 €	25 398,90 €	-2 101,10 €	-7,6%
TOTAL GROUPE II		2 131 437,78 €	2 322 340,00 €	0,00 €	-20 000,00 €	2 302 340,00 €	2 220 550,79 €	-81 789,21 €	-3,6%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

GROUPE III : CHARGES AFFECTÉES À LA STRUCTURE								
	Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(6)=(4)-(5)	(7)=(6)/(4)
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%
613	Locations	14 816,28 €	15 400,00 €	0,00 €	15 400,00 €	14 347,77 €	-1 052,23 €	-6,8%
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	35 106,33 €	36 000,00 €	-1 670,00 €	34 330,00 €	23 764,83 €	-10 565,17 €	-30,8%
616	Primes d'assurances	30 940,14 €	30 280,00 €	1 670,00 €	33 950,00 €	31 943,79 €	-2 006,21 €	-5,9%
617	Etudes et recherches				0,00 €		0,00 €	0,0%
618	Divers	11 411,80 €	16 000,00 €	3 000,00 €	19 000,00 €	17 317,84 €	-1 682,16 €	-8,9%
623	Information, publications, relations publiques	288,00 €	300,00 €		300,00 €	890,40 €	590,40 €	196,8%
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €		0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				0,00 €		0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	8 102,73 €	12 700,00 €	0,00 €	12 700,00 €	9 826,37 €	-2 873,63 €	-22,6%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables				0,00 €		0,00 €	0,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €		0,00 €	0,0%
657	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	0,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,75 €	-0,25 €	-0,0%
CHARGES FINANCIÈRES								
66	Charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	13 000,00 €	13 000,00 €	11 969,07 €	-1 030,93 €	-7,9%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €		0,00 €	223,10 €	223,10 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	28 108,46 €	27 850,00 €	2 000,00 €	29 850,00 €	29 766,22 €	-83,78 €	-0,3%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	1 000,00 €			0,00 €		0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		129 774,72 €	138 530,00 €	0,00 €	20 000,00 €	158 530,00 €	140 050,14 €	-18 479,86 €
TOTAL DES CHARGES		2 387 759,32 €	2 625 860,00 €	0,00 €	0,00 €	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	-104 826,82 €
EXCEDENT RÉALISÉ		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		2 387 759,32 €	2 625 860,00 €	0,00 €	0,00 €	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	-104 826,82 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Présentation des produits :		Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025			
GROUPE L : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c731224 et c7312132)	2 000 396,87 €	2 150 300,00 €		-169 435,00 €	1 980 865,00 €	2 097 274,77 €	116 409,77 €	5,9%
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat					0,00 €		0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c733222)					0,00 €		0,00 €	0,0%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					0,00 €		0,00 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)					0,00 €		0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie					0,00 €		0,00 €	0,0%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département					0,00 €		0,00 €	0,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager					0,00 €		0,00 €	0,0%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE L		2 000 396,87 €	2 150 300,00 €	0,00 €	-169 435,00 €	1 980 865,00 €	2 097 274,77 €	116 409,77 €	5,9%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%	
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%	
72	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €	0,0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	186 762,00 €	110 960,00 €	0,00 €	110 960,00 €	115 959,00 €	4 999,00 €	4,5%	
75	Autres produits de gestion courante	44 531,65 €	44 840,00 €	0,00 €	44 840,00 €	35 212,18 €	-9 727,82 €	-21,6%	
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	94 654,32 €	62 000,00 €	0,00 €	62 000,00 €	68 387,22 €	6 387,22 €	10,3%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11 459,16 €	11 459,16 €	0,0%	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE II		326 947,97 €	217 900,00 €	0,00 €	0,00 €	217 900,00 €	231 017,56 €	13 117,56 €	6,0%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Budget Exercice 2025					Réalisé Exercice 2025		
		Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 700,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9 636,03 €	9 636,03 €	0,0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance				0,00 €		0,00 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice				0,00 €		0,00 €	0,0%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	2 581,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	364,44 €	364,44 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		11 282,19 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,47 €	10 000,47 €	0,0%	
TOTAL DES PRODUITS		2 337 627,03 €	2 368 200,00 €	0,00 €	-169 435,00 €	2 198 765,00 €	2 338 292,80 €	6,3%	
DEFICIT REALISE		50 132,29 €	257 660,00 €	0,00 €	169 435,00 €	427 095,00 €	182 740,38 €	-57,2%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		2 387 759,32 €	2 625 860,00 €	0,00 €	0,00 €	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	-4,0%	
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)						0,00 €		0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)						0,00 €		0,00 €	0,0%
RATIOS									
Ratios		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation		-32 306,02 €				-384 245,00 €	-150 782,46 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)		2 231 690,52 €				2 136 765,00 €	2 248 445,95 €		
Taux de marge brute		-1,45%				-17,98%	-6,71%		
Résultat net		-50 132,29 €				-427 095,00 €	-182 740,38 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713		2 242 972,71 €				2 136 765,00 €	2 258 446,42 €		
Taux de résultat		-2,24%				-19,99%	-8,09%		

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	730009115
Raison sociale	SSIAD

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	164 990,00 €	160 432,25 €	1 980 865,00 €	2 097 274,77 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 302 340,00 €	2 220 550,79 €	217 900,00 €	231 017,56 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	158 530,00 €	140 050,14 €	0,00 €	10 000,47 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	2 198 765,00 €	2 338 292,80 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	427 095,00 €	182 740,38 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS ET	
Raison sociale	

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

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

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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Cadre ERDD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2025

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	164 950,00 €	160 432,25 €	1 980 865,00 €	2 097 274,77 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 302 340,00 €	2 220 550,79 €	217 900,00 €	231 017,56 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	158 530,00 €	140 050,14 €	- €	10 000,47 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	2 198 765,00 €	2 338 292,80 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	427 095,00 €	182 740,38 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
	- €	- €	- €	- €	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	427 095,00 €	182 740,38 €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 850,00 €	29 766,22 €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	29 850,00 €	29 766,22 €	427 095,00 €	182 740,38 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	- €	- €	397 245,00 €	162 974,16 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	18,07%	6,54%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
	- €	- €	- €	- €	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	397 245,00 €	162 974,16 €	- €	- €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	7 500,00 €	1 980,00 €	18 500,00 €	20 520,35 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	404 745,00 €	154 954,16 €	18 500,00 €	20 520,35 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	388 245,00 €	134 433,81 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	404 745,00 €	154 954,16 €	404 745,00 €	154 954,16 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2025	223 777,11 €	223 777,11 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 386 245,00 €	- 134 433,81 €
FRNG au 31 décembre 2025	- 162 467,89 €	89 343,30 €

Cadre ERDD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2025	- 18 455,30 €	- 18 455,30 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	11 243,60 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025	- 18 455,30 €	- 7 211,70 €

TRESORERIE - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2025	242 232,41 €	242 232,41 €
Variation de trésorerie de la période	- 386 245,00 €	- 145 677,41 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	- 144 012,59 €	96 555,00 €

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

Ecart de :
0,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_SISADU_Annexe1_214_2026del_errd_comple17 ERDD synthétique

Tableau de financement

Ressources		Budget Exercice 2025					Réalisé Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés	Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 1 : Augmentation des cauxeurs propres</u>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	409,47 €	18 500,00 €			18 500,00 €	20 520,35 €	2 020,35 €	10,92%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)					0,00 €		0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<u>Titre 3 : Autres ressources</u>								
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾					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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	409,47 €	18 500,00 €	0,00 €	0,00 €	18 500,00 €	20 520,35 €	2 020,35 €	10,92%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	21 968,89 €	218 810,00 €	0,00 €	167 435,00 €	386 245,00 €	134 433,81 €	-251 811,19 €	-65,19%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	22 378,36 €	237 310,00 €	0,00 €	167 435,00 €	404 745,00 €	154 954,16 €	-249 790,84 €	-61,72%

Emplois		Budget Exercice 2025					Réalisé Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés	Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	21 023,83 €	229 810,00 €	0,00 €	167 435,00 €	397 245,00 €	152 974,16 €	-244 270,84 €	-61,49%
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)					0,00 €		0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</u>								
20	Immobilisations incorporelles					0,00 €		0,00 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	1 354,53 €	7 500,00 €	0,00 €	0,00 €	7 500,00 €	1 980,00 €	-5 520,00 €	-73,60%
	- 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	1 354,53 €	7 500,00 €			7 500,00 €	1 980,00 €	-5 520,00 €	-73,60%
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%
	<u>Titre 3 : Autres emplois</u>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					0,00 €		0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	22 378,36 €	237 310,00 €	0,00 €	167 435,00 €	404 745,00 €	154 954,16 €	-249 790,84 €	-61,72%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	22 378,36 €	237 310,00 €	0,00 €	167 435,00 €	404 745,00 €	154 954,16 €	-249 790,84 €	-61,72%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2025_SSIAD_Annexe01_014_232cas_0101_comptTab. de financement

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		- 427 095,00 €	- 182 740,38 €	244 354,62 €	-57,21%
+ Flux internes (charges)		29 850,00 €	29 766,22 €	- 83,78 €	-0,28%
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	29 850,00 €	29 766,22 €	- 83,78 €	-0,28%
F + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0,00%
I + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0,00%
F + Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0,00%
R + Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0,00%
E + 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)		- €	- €	- €	0,00%
- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	- €	0,00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	- €	- €	- €	0,00%
F - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	- €	- €	- €	0,00%
I - Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00%
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0,00%
F - Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00%
R - Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0,00%
E - 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)		- 397 245,00 €	- 152 974,16 €	244 270,84 €	-61,49%
Dont montant affectant le FRI		29 850,00 €	29 766,22 €	- 83,78 €	-0,28%
Dont montant affectant le FRE		- 427 095,00 €	- 182 740,38 €	244 354,62 €	-57,21%

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

 Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20260305-DELIB245-DE
 Date de réception préfecture : 10/03/2026

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2025

BIENS	2024	2025	FINANCEMENTS	2024	2025
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	45 402,29 €	45 402,29 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	38 866,15 €	59 486,50 €
Immobilisations corporelles brutes	287 055,03 €	289 035,03 €	Excédente affectée à l'investissement	214 024,30 €	214 024,30 €
- Terrains			Subventions d'investissement	4 872,00 €	4 872,00 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement	29 519,40 €	29 519,40 €
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	1 076,80 €	1 076,80 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	285 978,23 €	287 958,23 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	170 353,42 €	198 202,04 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	1 076,80 €	1 076,80 €
			- Autres immobilisations corporelles	169 276,62 €	197 125,24 €
Immobilisations financières	1 195,00 €	1 195,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	36 678,29 €	38 595,89 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Depenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	-50 738,32 €	-50 738,32 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres	9 124,75 €	9 124,75 €	Autres (6)	9 124,75 €	9 124,75 €
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)		
Total II	342 777,07 €	344 757,07 €	Total I	452 799,99 €	503 086,56 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (II-III)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (III-II)	110 022,92 €	158 329,49 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	56 978,84 €	56 978,84 €
Résultat déficitaire (3)	50 132,29 €	182 740,38 €	Réserves de compensation des déficits	103 207,64 €	53 075,35 €
Créances émissaires			Résultat excédentaire (3)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		
			Provisions pour risques et charges	3 700,00 €	3 700,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Total IV	50 132,29 €	182 740,38 €	Total III	163 886,48 €	113 754,19 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	68 986,19 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	113 754,19 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	223 777,11 €	89 343,30 €
Values d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	18 455,30 €	9 854,49 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		222,00 €
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Depenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres		2 864,79 €	Autres		
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Total V	0,00 €	2 864,79 €	Total VI	18 455,30 €	10 076,49 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	18 455,30 €	7 211,70 €
Liquidités			Financements à court terme		
Values mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie (2)	242 232,41 €	96 555,00 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Total VIII	242 232,41 €	96 555,00 €	Compte de liaison trésorerie (2)		
Trésorerie positive (VIII-VII)	242 232,41 €	96 555,00 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II-III+IV-VIII)	635 141,77 €	626 917,24 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I-III+V+VII)	635 141,77 €	626 917,24 €

(1) : PPP = partenariat public-privé
(2) : ESSMS privés seulement
(3) : Sous contrôle de tiers financeurs

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

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

N-1	N
Ok	Ok

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DEL18245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2024	2025
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRJ en fin d'année (hors amortissements)	245 768,28 €	266 288,63 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-32 306,02 €	-150 782,46 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-21 023,83 €	-152 974,16 €
Total des charges	2 293 105,00 €	2 441 186,80 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	580 998,58 €	644 638,40 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	486 885,92 €	516 221,31 €
Dont charges non décaissables (2)	29 108,46 €	41 735,29 €
Produits de la tarification	2 000 396,87 €	2 097 274,77 €
Produits du compte 70	0,00 €	0,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	2 231 690,52 €	2 248 445,95 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	2 231 690,52 €	2 248 445,95 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	2 242 972,71 €	2 258 446,42 €
Solde débiteur comptes 41	0,00 €	0,00 €

- (1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.
(2) : Par défaut comptes 673, 675 et 68, à compléter le cas échéant.

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100}}{\text{Financements stables du FRJ (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		100,00%	100,00%
Autres immobilisations corporelles		59,19%	68,46%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	17,74	24,08
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		18,34	-10,49
Fonds de roulement net global (FRNG)		36,08	13,59
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-2,98	-1,10
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	39,05	14,69
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	9,19	8,87
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{\text{Stocks (solde débiteur classe 3) x 365 j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{\text{(Solde débiteur comptes 41) x 365 j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 401) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	11,59	5,58
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,16
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF x100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	-0,94%	-6,77%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	4,62%	2,36%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100}}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	-1,45%	-5,14%

(1) Hors comptes 23

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

Approuvé de réception en préfecture
073261303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_SISPAU_Annexes_014_422c881_ennr_comptabil Ratios financiers

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun



Préconisation de remplissage : la somme des budgets (2) + (3) devrait être égale à (1)

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

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

Tableau des provisions et des dépréciations

	Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)
+	Provisions réglementées (comptes 14)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+	Provisions pour risques et charges (comptes 15)			3 700,00 €	0,00 €	0,00 €	3 700,00 €
	1588	CRPP	1588 Provision pour CET	3 700,00 €			3 700,00 €
	Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)						
+	Dépréciation des immobilisations			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+	Dépréciation des stocks et en-cours			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+	Dépréciation des comptes de tiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+	Dépréciation des comptes financiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+	Fonds dédiés			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable

	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2024) (2)	Solde des subventions au 1er janv. 2025 (1)-(2) = (3)	Montant perçu au cours de l'exercice 2025 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2025 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2025 (3)+(4)-(5)
+	Comptes 13			18 400,00 €	13 528,00 €	4 872,00 €	0,00 €	0,00 €	4 872,00 €
	1312	CRPP	1312	18 400,00 €	13 528,00 €	4 872,00 €			4 872,00 €

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

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2024 (1)	Exercice 2025		
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	Dette en fin d'exercice 2025 (4)
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/2025
TOTAL	0,00 €

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2025

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (1/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTÉRISTIQUES GÉNÉRALES À L'ORIGINE DU CONTRAT														MONTANTS			
	N° de contrat	Endossement de contrat	Date de signature du contrat	Date de remboursement au plus	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Taux de référence	Taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Devise	Montants de remboursements en capital	Précédents de remboursements en capital	Montants de remboursements en intérêts	Précédents de remboursements en intérêts	Charges	Taux de référence	Taux d'intérêt	Taux d'intérêt
G163 Emprunts obligataires					0,00 €								0,00 €					
G164 Emprunts auprès des établissements de crédit					0,00 €								0,00 €					
C/ 1641 Emprunts en euros					0,00 €								0,00 €					
C/ 1643 Emprunts en devises					0,00 €								0,00 €					
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					0,00 €								0,00 €					
G167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0,00 €								0,00 €					
C/ 1675 Dettes Participations publiques					0,00 €								0,00 €					
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0,00 €								0,00 €					
G168 Autres emprunts et dettes assimilés					0,00 €								0,00 €					
C/ 1681 Autres emprunts					0,00 €								0,00 €					
C/ 1687 Autres dettes					0,00 €								0,00 €					
TOTAL					0,00 €								0,00 €					

1. Date à partir de laquelle les fonds sont affectés
2. Montant en euros et en francs
3. Taux de référence : C/ 1643 Emprunts en devises : C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
4. Montants de référence : C/ 1643 Emprunts en devises : C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
5. Taux d'intérêt : C/ 1643 Emprunts en devises : C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
6. Taux d'intérêt : C/ 1643 Emprunts en devises : C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
7. Taux d'intérêt : C/ 1643 Emprunts en devises : C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
8. Taux d'intérêt : C/ 1643 Emprunts en devises : C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
9. Taux d'intérêt : C/ 1643 Emprunts en devises : C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
10. Taux d'intérêt : C/ 1643 Emprunts en devises : C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
11. Taux d'intérêt : C/ 1643 Emprunts en devises : C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
12. Taux d'intérêt : C/ 1643 Emprunts en devises : C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie
13. Taux d'intérêt : C/ 1643 Emprunts en devises : C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2025										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2025	Valeurisation du coût de sortie au 31/12/2025		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
			1	2	3	4	5	6	7		
+ C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €					0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €		0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €
+ C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
+ C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €					0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €		0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €
+ C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €					0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €		0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €
+ C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
TOTAL	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2025	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2025
					Remboursement du tirage	Intérêts	
C/519 crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

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

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

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

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2025	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2025	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux variable simple (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux complexe (total)	0,00 €							0,00 €			
Total	0,00 €							0,00 €			

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

(page 2/2)

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

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

[illegible]

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

1. Détermination et affectation des résultats :

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

	N° de compte	Compte	SSiAD 730009115	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent		0,00 €
		Déficit (sans signe "-")	182 740,38 €	182 740,38 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾				
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €

 A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)		-182 740,38 €	-182 740,38 €
---	---------------------------------	--	----------------------	----------------------

	Affectation du résultat administratif			
	Affectations en report à nouveau			
	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	109 985,43 €	109 985,43 €
	10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
	Affectation en réserves			
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits	-53 075,35 €	-53 075,35 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		-19 679,60 €	-19 679,60 €	
	B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)		-182 740,38 €	-182 740,38 €
	Affectation complète (zone de contrôle)		Ok	Ok

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

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

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

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



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

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	Mouvements au titre de l'exercice 2025 (affectés en 2026)	Solde du compte au 31 décembre 2026 (incluant l'affectation des résultats 2025)
10682	Réserves affectées à l'investissement	214 024,30 €		214 024,30 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	56 978,84 €		56 978,84 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	53 075,35 €	-53 075,35 €	0,00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	29 519,40 €	-19 679,60 €	9 839,80 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €		0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	0,00 €	109 985,43 €	109 985,43 €

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

Exercice : 2025

N° FINESS (entité juridique) : 730009107

Organisme gestionnaire : Centre Intercommunal d'Action Sociale Grand Lac

Adresse : 1500 boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement : Renaud BERETTI, Président

Date de la dernière autorisation : 03/01/2017

Téléphone : 04 79 52 12 44

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service : m.gallier@cias-grandlac.fr

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

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
SSIAD Grand Lac	1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains	730009115	Autres ESSMS	135	135	135	32,02	33,50



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :	SSIAD Grand Lac
FINESS ET :	730009115

Capacité installée dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	ESA	PH	Autre 3 (à préciser)
111			20	4	

Annexe 9B : Annexe relative à l'activité réalisée des établissements et services autres que les établissements mentionnés aux I et II de l'article L. 313-12

Année N

Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique Année 2025 (*)	Nombre prévisionnel Année 2025	Nombre réalisé Année 2025	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé	
					Nombre	%
Activité réalisée	(1)	(2)	(3)	(4) = (3)/(1)	(5) = (3)-(2)	(6) = (5)/(2)
Externat	40 515	32 769	18 539	45,76%	-14 230	-43,43%
Semi-internat				0,00%	0	0,00%
Internat				0,00%	0	0,00%
ESA	5 660	1 149	1 355	23,94%	206	17,93%
PH	1 460	2 160	994	68,08%	-1 166	-53,98%
Autre 3 (à préciser)				0,00%	0	0,00%

TOTAL	47 635	36 078	20 888	43,85%	-15 190	-42,10%
-------	--------	--------	--------	--------	---------	---------

(*) : Capacité financée X amplitude d'ouverture par mode d'accueil

Données d'activité sur les trois derniers exercices

Nature	Exercice 2023	Exercice 2024	Exercice 2025	Moyenne des trois derniers exercices
	(1)	(2)	(3)	((1)+(2)+(3))/3
TOTAL en journées	16 126	19 344	20 888	18 786
Externat	14 477	17 661	18 539	16 892
Semi-internat			0	0
Internat			0	0
ESA	660	618	1 355	878
PH	989	1 065	994	1 016
Autre 3 (à préciser)			0	0

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

Exercice :

2025



N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :



Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
Service de soins infirmiers à domicile	1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains	730009115	Autres ESSMS



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :		Service de soins infirmiers à domicile							
FINESS ET :		730009115							
Annexe 9.J : Tableau des effectifs et des rémunérations (y compris personnel de remplacement)									
Tableau des effectifs		Tableau des effectifs				Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales			
		Effectif prévisionnel 2025		Effectif réel 2025		Ecart Nbre d'ETP (2-1)	Rémunérations + charges prévues 2025 (3)	Rémunérations + charges réelles 2025 (4)	Ecart sur les rémunérations (4-3)
		Nombre d'agents	Nombre d'ETP (1)	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (base 12 mois) (2)				
DIRECTION / ENCADREMENT		5	4,28	7	4,38	0,14	316 378,00 €	376 487,53 €	+60 109,53 €
Dont emplois temporaires		1	0,25	2	1,45	1,20	39 424,00 €	90 880,80 €	+51 456,80 €
Directeur						0,00			0,00 €
Médecin directeur						0,00			0,00 €
Directeur-adjoint						0,00			0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical						0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)						0,00			0,00 €
Chef d'équipe						0,00			0,00 €
Attaché de direction, économie						0,00			0,00 €
Cadre de santé de 1 ^{er} degré infirmier						0,00			0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de 1 ^{er} degré de rééducation, autre cadre de santé						0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social						0,00			0,00 €
Responsable et coordinateur de secteur						0,00			0,00 €
Autres cadres (direction)		1	1,00	1	0,94	-0,06	74 200,00 €	67 441,25 €	-6 758,75 €
Autres cadres (encadrement de proximité)		4	3,28	6	3,40	0,12	245 098,00 €	224 096,38 €	-21 001,62 €
ADMINISTRATION / GESTION		1	0,50	1	0,50	0,00	25 766,00 €	24 136,48 €	-1 629,52 €
Dont emplois temporaires						0,00			0,00 €
Agent administratif		1	0,50	1	0,50	0,00	25 766,00 €	24 136,48 €	-1 629,52 €
Comptable						0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion						0,00			0,00 €
SERVICES GENERAUX		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont emplois temporaires						0,00			0,00 €
Agent de service général						0,00			0,00 €
Maire de maison (hors encadrement éducatif de nuit)						0,00			0,00 €
Quinze autres						0,00			0,00 €
Valeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement social éducatif (hors encadrement éducatif de nuit)						0,00			0,00 €
Autre personnel services généraux						0,00			0,00 €
RESTAURATION		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont emplois temporaires						0,00			0,00 €
Chef cuisinier						0,00			0,00 €
Cuisinier						0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration						0,00			0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont emplois temporaires						0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)						0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)						0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)						0,00			0,00 €
Professeur EPS						0,00			0,00 €
Moniteur EPS						0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social						0,00			0,00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation						0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique						0,00			0,00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation						0,00			0,00 €
Animateur social						0,00			0,00 €
Assistant de service social						0,00			0,00 €
Assistant social spécialisé						0,00			0,00 €
Assistant maternel						0,00			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale						0,00			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale						0,00			0,00 €
Educateur jeunes enfants						0,00			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé						0,00			0,00 €
Encadrant éducatif de nuit						0,00			0,00 €
Mandataire judiciaire ou équivalent aux prestations sociales						0,00			0,00 €
Moniteur d'atelier						0,00			0,00 €
Moniteur éducateur						0,00			0,00 €
Moniteur enseignement ménager						0,00			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants						0,00			0,00 €
Personnel d'aide à domicile						0,00			0,00 €
Psychologue neuropsychologique						0,00			0,00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier						0,00			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale						0,00			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle						0,00			0,00 €
Travailleur familial						0,00			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif						0,00			0,00 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation						0,00			0,00 €
PARAMEDICAL		33	20,78	54	20,13	-0,65	1 642 933,00 €	1 529 975,26 €	-112 957,74 €
Dont emplois temporaires		6	3,65	14	3,88	0,21	201 737,00 €	221 835,85 €	+20 098,85 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation						0,00			0,00 €
Aide soignant		30	20,15	49	20,09	-0,06	1 478 639,00 €	1 424 914,01 €	-53 724,99 €
Audioprothésiste						0,00			0,00 €
Détecteur						0,00			0,00 €
Ergothérapeute						0,00			0,00 €
Infirmier D.U.		2	1,80	3	0,67	-1,13	114 190,00 €	47 863,74 €	-66 326,26 €
Infirmier psychiatrique						0,00			0,00 €
Massothérapeute						0,00			0,00 €
Orthophoniste						0,00			0,00 €
Orthoptiste						0,00			0,00 €
Pédicure-podologue						0,00			0,00 €
Personnel médico-technique de la rééducation						0,00			0,00 €
Psychomotricien		1	0,80	2	0,81	0,01	49 914,00 €	51 167,51 €	+1 253,51 €
Podologue						0,00			0,00 €
Sage-femme						0,00			0,00 €
Autre personnel paramédical						0,00			0,00 €
Personnel paramédical en formation						0,00			0,00 €
MEDICAL		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont emplois temporaires						0,00			0,00 €
Médecin anesthésiste						0,00			0,00 €
Médecin psychiatre						0,00			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle						0,00			0,00 €
Médecin autre spécialité						0,00			0,00 €
Médecin généraliste						0,00			0,00 €
Pharmacien						0,00			0,00 €
Autre						0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS		0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont emplois temporaires						0,00			0,00 €
TOTAL Personnel salarié		39	33,50	62	33,02	-0,48	1 888 077,00 €	1 824 608,27 €	-63 468,73 €
Exemple : L'ETP sur 6 mois est complété pour 0,5 ETP									

1 : Exemple 1 ETP sur 6 mois est comptabilisé pour 0,5 ETP

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)				
Catégorie / emplois	Equivalents temps plein prévus sur l'année 2025	Equivalents temps plein réels sur l'année 2025	N° de compte d'imputation de la prestation « Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	0.30	0.30		16 888.82 €
Dont emplois temporaires				
Directeur				
Medecin directeur				
Directeur adjoint				
Chief de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chief de service autres administratifs, etc.				
Chief d'agence				
Adjoint de directeur, économiste				
Cadre de santé de 1 ^{er} degré infirmiers				
Cadre de service paramédical, cadre de 1 ^{er} degré de rééducation, autres cadres de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordinateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)	0.30	0.30	Personnel affecté à l'établissement	16 888.82 €
ADMINISTRATION / GESTION	0.00	0.00		0.00 €
Dont emplois temporaires				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX	0.00	0.00		6 528.40 €
Dont emplois temporaires				
Agent de service général				
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Cuisinier				
Valeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				
Autre personnel services généraux			21 - Frais de recrutement du personnel	6 528.40 €
RESTAURATION	0.00	0.00		0.00 €
Dont emplois temporaires				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIOEDUCATIF	0.00	0.00		0.00 €
Dont emplois temporaires				
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 chargé aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel chargé d'entretien				
Psychologue/psychosociologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'insertion sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur handicapé				
Autre personnel socio-éducatif				
Personnel socio-éducatif en cours de formation	4.10	3.88		372 528.50 €
Dont emplois temporaires				
Aide soignant	4.10	3.88	Personnel affecté à l'établissement	241 925.85 €
Autoprotéiste				
Détaché(e)				
Ergothérapeute				
Infirmier (e)			822321 - Infirmiers	130 546.65 €
Infirmier psychiatrique				
Masso-kinésithérapeute				
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Pédicure-podologue				
Personnel multitechnique de la rééducation				
Psychomotricien				
Psycholeur				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical			322322 - Autres auxiliaires médicaux	55.00 €
Personnel paramédical en formation	0.00	0.00		0.00 €
Dont emplois temporaires				
Medecin pédiatre				
Medecin psychiatre				
Medecin rééducation fonctionnelle				
Medecin autre spécialité				
Medecin généraliste				
Pharmacien				
Autre				
AUTRES FONCTIONS	0.00	0.00		0.00 €
Dont emplois temporaires				
TOTAL Personnel extérieur	4.40	4.18		395 941.52 €

Accusé de réception en préfecture
075-267303426-20260305-DEI18245-DE
Date de réception préfecture : 11/03/2026

Raison sociale :

Service de soins infirmiers à domicile

FINESS ET :

730009115

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

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

(*) A compléter si nécessaire

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2025

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	164 990,00 €	160 432,25 €	1 980 865,00 €	2 097 274,77 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 302 340,00 €	2 220 550,79 €	217 900,00 €	231 017,56 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	158 530,00 €	140 050,14 €	- €	10 000,47 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	2 198 765,00 €	2 338 292,80 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	427 095,00 €	182 740,38 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	2 625 860,00 €	2 521 033,18 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
	- €	- €	427 095,00 €	182 740,38 €	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	427 095,00 €	182 740,38 €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 850,00 €	29 766,22 €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	29 850,00 €	29 766,22 €	427 095,00 €	182 740,38 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	- €	- €	397 245,00 €	152 974,16 €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	18,07%	6,54%	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
					Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
	397 245,00 €	152 974,16 €	- €	- €	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	397 245,00 €	152 974,16 €	- €	- €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	- €	- €	- €	- €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	7 500,00 €	1 980,00 €	18 500,00 €	20 520,35 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	404 745,00 €	154 954,16 €	18 500,00 €	20 520,35 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	386 245,00 €	134 433,81 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	404 745,00 €	154 954,16 €	404 745,00 €	154 954,16 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
	223 777,11 €	223 777,11 €
FRNG au 1er janvier 2025	223 777,11 €	223 777,11 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- 386 245,00 €	- 134 433,81 €
FRNG au 31 décembre 2025	- 162 467,89 €	89 343,30 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
	18 455,30 €	18 455,30 €
BFR au 1er janvier 2025	18 455,30 €	18 455,30 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		11 243,60 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025	18 455,30 €	7 211,70 €

TRESORERIE - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
	242 232,41 €	242 232,41 €
Trésorerie au 1er janvier 2025	242 232,41 €	242 232,41 €
Variation de trésorerie de la période	- 386 245,00 €	- 145 677,41 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	- 144 012,59 €	96 555,00 €

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

Ecart de :
0,00 €

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)

(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations

(3) ESSMS privés uniquement

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB245-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2025_06040_Annexe0_014_2025cad_errd_complet/ERRD synthétique

Service de Soins Infirmiers à Domicile Rapport d'activité 2025

CADRES BUDGETAIRES

L'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) du Service de Soins Infirmiers à Domicile se compose des éléments suivants :

- Une annexe activité réalisée¹
- Un cadre ERRD complet
- Une annexe RH
- Le présent rapport d'activité

ACTIVITE DU SERVICE

Le budget primitif 2025 avait fixé un objectif de taux d'occupation de 75%. Le réalisé est de 43.85%. En effet, le nombre de journées d'activité ne tient pas compte du nombre de visites effectuées pour chaque patient. Aussi, si le nombre de journées est de 20 888, le nombre de visites s'élève à 34 888. La prise en compte de ce dernier chiffre ramènerait le taux d'occupation à 73.24%.

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses 2025

COMPTE DE RESULTAT

Dépenses	CA 2024	BP 2025	CA 2025
Groupe 1	126 547	164 990	160 432
Groupe 2	2 131 438	2 322 340	2 220 551
Groupe 3	129 775	138 530	140 050
TOTAL	2 387 759	2 625 860	2 521 033
Recettes	CA 2024	BP 2025	CA 2025
Groupe 1	2 000 397	2 150 300	2 097 275
Groupe 2	325 948	217 900	231 018
Groupe 3	11 282	-	10 000
TOTAL	2 337 627	2 035 400	2 338 293

¹ Les données d'activité 2023 et 2024 ont été modifiées par rapport aux déclarations antérieures pour ne tenir compte que du nombre de journées réalisées.

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Les dépenses du groupe 1 (160 432 €) sont conformes au prévisionnel 2025 (164 990 €), soit -4 600 €.

Les principales variations sont les suivantes :

- **60 : Achats** : le réalisé de 32 920 € présente une augmentation par rapport au prévisionnel (+5 920 €) essentiellement sur le coût des fournitures médicales (+ 5 440 €).
- **62 : Autres services extérieurs** : 127 512 € sont réalisés (-10 478 €). La principale variation de dépenses intervient sur le poste de prestation de blanchissage à l'extérieur (-6 481 €). Des difficultés avec la facturation du fournisseur sont intervenues en 2024 et résolues en 2025. Le service a ainsi recalibré le budget sur ce poste de dépenses.
Les charges indirectes sont de 116 000 € (118 600 € prévus) et comprennent 1.64 ETP.

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Le montant réalisé au groupe 2 (2 220 551 €) est inférieur au prévisionnel 2025 (2 322 340 €).

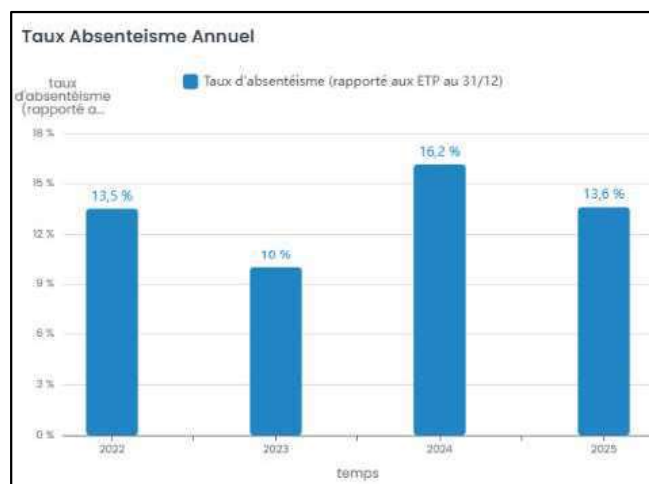
Les charges de personnels se composent des éléments suivants :

	BP 2025	CA 2025
Rémunérations	1 988 077	1 824 609
Personnel extérieur à l'établissement	334 263	395 942
Total	2 322 340	2 131 438

- Les effectifs de l'établissement sont supérieurs de 0.52 ETP par rapport au prévisionnel (32.50 ETP prévus ; 33.02 ETP réalisés) :
 - ETP d'encadrement : 4.39 ETP réalisés pour 4.25 ETP prévus en lien avec un absentéisme IDEC plus important. Pour autant, les rémunérations restent en deçà du prévisionnel, -21 000 €.
Le poste de direction a également subi de l'absentéisme ainsi qu'une diminution du temps de travail. De fait, une baisse de charge intervient à hauteur de 21 900 € sur ce poste.
ETP administratif : conforme au prévisionnel.
 - ETP d'aide soignants : 26.65 ETP réalisés pour 26.15 ETP prévus (y compris ETP de remplacements). 0.5 ETP supplémentaires interviennent par rapport au prévisionnel.

Les rémunérations restent néanmoins inférieures au prévisionnel (-53 900 €), le coût moyen par ETP apparaît plus faible que celui estimé (53 500 € réalisé pour 56 500 € prévu).

- ETP d'infirmiers : 0.67 ETP réalisés pour 1.80 ETP prévus. A la faveur du départ des deux infirmières de soins du service, le SSIAD a fait le choix de ne pas renouveler ces postes et de déléguer les soins aux infirmiers libéraux. De fait, une baisse de 1.13 ETP et 66 300 € de charges intervient sur ces postes.
 - ETP de psychomotricien : conforme au prévisionnel.
- L'absentéisme du service qui avait connu une hausse importante au dernier trimestre 2024 s'est atténué en 2025.



- Concernant le personnel extérieur à la structure, les dépenses de 356 313 € sont supérieures au prévisionnel. Elles concernent :
- La mise à disposition par l'EHPAD Les Fontanettes, l'EHPAD Les Grillons et la Résidence Autonomie l'Orée du Bois de 3.88 ETP d'aides-soignants et de 0.3 ETP d'IDEC pour 258 813 € conformément au prévisionnel (259 013 € prévus au BP).
 - L'intervention d'un cabinet pour épauler la collectivité dans ses recrutements pour 6 526 €.
 - L'intervention de cabinets d'infirmiers libéraux pour assurer la continuité de soins dans les prises en charge du service pour 130 547 € (75 000 € prévus au BP). Cette forte augmentation est en lien avec les postes infirmiers non pourvu après le départ des 2 agents fin du 1^{er} trimestre. Aussi 55 547 € de dépenses supplémentaires interviennent sur ce poste. L'opération reste donc positive (-10 700 € de charges sur les soins infirmiers).

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Les dépenses du groupe 3 (140 050 €) sont conformes au budget prévisionnel (138 530 €).

Les principales variations sont les suivantes :

- **61 et 62 : Services extérieurs** : Le réalisé de 88 265 € est inférieur au prévisionnel (-9 715 €) :
 - 23 765 € de dépenses sont réalisés en entretien et réparations (-12 235 €). Elles concernent essentiellement les véhicules de service.
 - Une hausse de 1 664 € sur le poste assurance notamment en raison de l'augmentation du taux de cotisation de l'assurance statutaire. Le CA 2025 s'établit à 31 944 € pour l'ensemble des assurances.
 - + 1 576 € interviennent sur le poste formation, plusieurs formations ayant été décalées de 2025 à 2026. Le coût des formations est de 9 576 €.
 - La prestation d'analyse de la pratique de 2 990 € est inférieure au prévisionnel de 3 500 €. Le nombre de groupe et leur fréquence est adapté aux besoins du service en cours d'année.
 - Le stationnement de surface sur la commune d'Aix-les-Bains pour 4 584 € est conforme au prévisionnel de 4 500 €.
- **65 : Autres charges de gestion courante** : 9 826 € sont réalisés pour les licences informatiques et l'hébergement des logiciels métier (12 700 € prévus). Une dépense prévue sur ce compte a été réorientée en maintenance (maintenance télégestion).
- **67 : Charges exceptionnelles** : 11 969 € sont réalisés en titres annulés sur exercices antérieurs concernant des indus CPAM. Cette dépense n'était pas prévue au BP.
- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** : 29 766 € sont réalisés (27 850 € prévus) pour les dotations aux amortissements.

2- Les recettes

GROUPE 1 : Produits de la tarification

- **Les produits à la charge de l'assurance maladie** sont en diminution : 2 097 275 € réalisés pour 2 150 300 € prévus au BP, soit -53 025 €. Les principales variations sont les suivantes :
 - Des mesures nouvelles (revalorisation CNRACL) pour 26 245 € (non prévue au BP).
 - Des crédits non reconductibles pour 18 892 € (prévisionnel 11 900 €).
 - Une retenue de 104 204 € est réalisée au titre de la convergence tarifaire (non prévue au BP).

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

- **64 : Remboursement sur rémunérations** : 79 846 € sont réalisés au titre des remboursements d'indemnités journalières (+6 387 €). Cette recette diminue par rapport à 2024 (94 654 €, -14 808 €) en raison de la baisse de l'absentéisme et d'une régularisation de prise en charge par l'assurance statutaire intervenue en 2024 au titre des exercices 2021-2023 (env. 21 000 €).
- **74 : Subventions d'exploitation et participations** : Au regard des difficultés de trésorerie du CIAS rencontrées en 2024, une subvention du CIAS Grand Lac est intervenue sur le budget du SSIAD afin de compenser les mesures RH volontairement mises en place par Grand Lac et le CIAS sur la période 2018-2023. Intervenue à hauteur de 188 762 € en 2024, elle est maintenue pour 110 959 € en 2025.
5 000 € de subvention interviennent également pour le financement du projet de télémedecine.
- **75 : Autres produits de gestion courante** : 35 210 € ont été réalisés (- 9 730 €). Ces produits concernent la mise à disposition de 0.7 ETP d'IDEC au profit des Fontanettes en lien avec l'absentéisme de l'IDEC titulaire. Suite à l'absentéisme de cet agent sur une partie de l'exercice, les rémunérations facturées ont été inférieures au prévisionnel.

GROUPE 3 : Produits financiers et non encaissables

- 10 000 € sont réalisés et concernent des régularisations de charges constatées d'avance ainsi qu'un remboursement de sinistre pour un véhicule de service.

RESULTAT COMPTABLE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le résultat comptable de l'établissement est un déficit de 182 740 € pour 257 660 € de déficit prévisionnel.

Ce déficit entraine une insuffisance d'autofinancement à hauteur de 152 974 €. Le BP prévoyait une IAF de 229 810 €.

La CAF impactant le FRI est positive +26 766 €.

TABLEAU DE FINANCEMENTS

1- Emplois

Titre 1 : aucune dépense n'est intervenue sur ce chapitre.

Titre 2 : 1 980 € de dépenses ont été réalisées pour l'achat de mobilier de bureau pour l'accueil des nouveaux agents de l'ESA.

2- Ressources

Titre 1 : 20 520 € ont été réalisés au titre du FCTVA.

Titre 2 : aucune recette n'est intervenue sur ce chapitre.

FONDS DE ROULEMENT, BESOIN DE FONDS DE ROULEMENT ET TRESORERIE

1- Fonds de roulement

Le résultat déficitaire implique une dégradation du fonds de roulement d'exploitation. D'un montant de +223 777.11 € au 31/12/2024, le fonds de roulement net global passe à +89 343.30 € au 31/12/2025.

2- Besoin de fonds de roulement et Trésorerie

Le besoin en fonds de roulement résulte du décalage des flux financiers découlant du fonctionnement d'un établissement. Il passe de 18 455.30 € au 31/12/2024 à 7 211.70 € au 31/12/2025.

La trésorerie de l'établissement au 31/12/2025 reste positive bien qu'en dégradation et passe de +242 232.41 € au 31/12/2024 à +96 555 € au 31/12/2025.

RATIOS

1- Taux d'endettement

Aucun prêt n'est en cours pour le SSIAD.

2- Taux de CAF

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

Le taux de CAF du SSIAD est négatif bien et en détérioration par rapport à 2024. Il passe de -0.94% à -6.77%.

3- Taux de vétusté

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

Le taux de vétusté reste à 100% en 2025 sur les installations techniques, matériel et outillages. Il augmente de 59% à 68% pour les autres immobilisations corporelles.

4- Marge brute d'exploitation

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

Le taux de marge brute passe de -1.45% au 31/12/2024 à -6.71% au 31/12/2025.

DETERMINATION ET AFFECTATION DES RESULTATS

Le résultat constaté est un déficit de 182 740.38 €. Il est proposé de reprendre l'intégralité du disponible de la réserve de compensation des déficits soit 53 075.35 €.

Par ailleurs, le Conseil d'Administration avait constitué une réserve de compensation des charges d'amortissement de 29 519.40 € suite à l'achat du parc de véhicule. Cette réserve avait vocation à être reprise sur 3 ans à compter de 2024, date de début d'amortissement des biens. Il est proposé une reprise de 19 679.60 € correspondant aux annuités 2024 et 2025.

Le solde du déficit ainsi ramené à 109 985.43 € est affecté au compte 119 (report à nouveau, solde débiteur).

Acte à classer**DELIB245**

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2026-03-10T10-51-08.00 (MI268150284)**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20260305-DELIB245-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))

Objet de l'acte : Etat de Réalisation des Recettes et des Dépenses 2025
du budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile
(Budget 50400) - - - - -

Date de décision : 05/03/2026

**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 :** 14 DELIB_2025_ERRD_SSIAD.PDF **Multicanal :** Non**Pièces jointes :**

14-1_2025_SSIAD_ERRD_complet.PDF **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

14-2_2025_SSIAD_Annexe activité.PDF **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

14-3_2025_SSIAD_Annexe RH.PDF **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

14-4_2025_SSIAD_ERRD.P... **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

14-5_2025_SSIAD_rapport... **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation

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

2026-03-05 Page de garde Conseil d'administration.PDF **Type PJ :** 99_DE - Délibération

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

Classer

Annuler

PréparéDate **10/03/26 à 10:50**Par **BORRELY DUBINI ID Muriel****Transmis**Date **10/03/26 à 10:51**Par **BORRELY DUBINI ID Muriel****Accusé de réception**Date **10/03/26 à 10:59**