

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 territorial de la Région Rhône-Alpes

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.

FINANCES

**Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2025 du budget annexe de l'EHPAD
« Les Fontanettes » (Budget 50300)**

Monsieur le Président présente l'état réalisé des recettes et des dépenses 2025 du budget annexe de l'EHPAD « Les Fontanettes ». Il précise que celui-ci est conforme au compte de gestion 2025 établi par le Trésorier principal d'Aix-les-Bains.

Compte de résultat :

	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Dépenses de l'exercice	717 084.24	313 728.82	658 920.49	1 689 733.55
Recettes de l'exercice	698 697.35	260 594.90	650 052.23	1 609 344.48
Résultat de gestion	-18 386.89	-53 133.92	-8 868.26	-80 389.07

Ce compte de résultat établit une insuffisance d'autofinancement de 54 625.35 €.

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

Emplois	119 308.01
Ressources	25 310.66
Prélèvement sur fonds de roulement	93 997.35

Le fonds de roulement net global au 01/01/2025 était -43 976.98 €. Il est de -137 974.33 € 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'ERRD 2025 du budget annexe de l'EHPAD « Les Fontanettes » ;
- CONSTATE la conformité avec le compte de gestion du Trésorier principal d'Aix-les Bains ;

- 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,
Renald 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) : 730010352

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 - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix-les-Bains 73310 Chindrieux	730010352	EHPAD	03/01/2017	17	17	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-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'adossement sans les charges relatives au CR_SF rattaché.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-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-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESS ET :	730010352

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Présentation des charges :		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)	
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
ACHATS									
601/602	Achats stockés et variation des stocks				0,00 €		0,00 €	0,0%	
/603	Achats non stockés de matières et fournitures	45 840,36 €	60 700,00 €	-3 000,00 €	57 700,00 €	66 360,55 €	8 660,55 €	15,0%	
607	Achats de marchandises				0,00 €		0,00 €	0,0%	
709	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	490,19 €	500,00 €		500,00 €	518,95 €	18,95 €	3,8%	
6112	Sous-traitance, prestations à caractère médico-social	6 390,00 €	8 200,00 €		8 200,00 €	6 124,00 €	-2 076,00 €	-25,3%	
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 6242)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6242	Transports d'usagers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
625	Déplacements, missions et réceptions	368,45 €	200,00 €		200,00 €	35,40 €	-164,60 €	-82,3%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 977,31 €	4 080,00 €		4 080,00 €	3 053,46 €	-1 026,54 €	-25,2%	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	30 961,24 €	29 000,00 €		24 000,00 €	22 433,07 €	-1 566,93 €	-6,5%	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	89 670,53 €	103 000,00 €	-5 000,00 €	98 000,00 €	90 634,50 €	-7 365,50 €	-7,5%	
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	2 000,00 €		2 000,00 €	0,00 €	-2 000,00 €	-100,0%	
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	64 518,40 €	71 700,00 €		71 700,00 €	67 415,18 €	-4 284,82 €	-6,0%	
TOTAL GROUPE I		241 216,48 €	279 380,00 €	0,00 €	-13 000,00 €	266 380,00 €	256 576,11 €	-9 804,89 €	-3,7%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	Ecart réalisations / prévisions (%)
621	Personnel extérieur à l'établissement	161 497,57 €	155 727,00 €			155 727,00 €	151 469,81 €	-4 257,19 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	7 771,45 €	12 000,00 €			12 000,00 €	14 082,77 €	2 082,77 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	18 646,31 €	21 600,00 €			21 600,00 €	20 319,86 €	-1 280,14 €
641	Rémunérations du personnel non médical	693 466,97 €	783 073,00 €		3 000,00 €	786 073,00 €	736 389,33 €	-49 683,67 €
642	Rémunérations du personnel médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé					0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	255 094,29 €	291 370,00 €			291 370,00 €	289 591,28 €	-1 778,72 €
646	Personnes handicapées					0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	12 328,90 €	11 610,00 €			11 610,00 €	6 429,76 €	-5 180,24 €
648	Autres charges de personnel	10 748,54 €	10 300,00 €			10 300,00 €	12 415,42 €	2 115,42 €
TOTAL GROUPE II		1 159 854,03 €	1 285 680,00 €	0,00 €	3 000,00 €	1 288 680,00 €	1 230 698,23 €	-57 981,77 €
								-4,5%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Accuse de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Présentation des produits :		Budget Exercice 2025					Réalisé Exercice 2025		
GROUPE I : 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 c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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	484 321,94 €	428 120,00 €	78 945,00 €	507 065,00 €	583 989,75 €	76 924,75 €	15,2%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	110 365,44 €	129 750,00 €	-63 845,00 €	65 905,00 €	57 201,68 €	-8 703,32 €	-13,2%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	457 036,23 €	545 600,00 €	-24 050,00 €	521 550,00 €	503 946,91 €	-17 603,09 €	-3,4%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	10 167,00 €	6 704,00 €	0,00 €	6 704,00 €	15 909,00 €	9 205,00 €	137,3%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE I		1 061 890,61 €	1 110 174,00 €	0,00 €	-8 950,00 €	1 101 224,00 €	1 161 047,34 €	59 823,34 €	5,4%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	Ecart réalisations / prévisions (%)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c70821, 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° 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	166 557,00 €	246 963,00 €	176 050,00 €	423 013,00 €	218 063,00 €	-204 950,00 €	-48,5%
75	Autres produits de gestion courante	224 611,45 €	203 880,00 €	0,00 €	203 880,00 €	200 523,90 €	-3 356,10 €	-1,6%
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	80 483,97 €	44 983,00 €		44 983,00 €	14 304,53 €	-30 678,47 €	-88,2%
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 €	0,0%
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		471 652,42 €	495 826,00 €	0,00 €	176 050,00 €	671 876,00 €	-238 984,57 €	-35,6%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-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	1 884,17 €	0,00 €			0,00 €	6 443,00 €	6 443,00 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	33,10 €	0,00 €			0,00 €	1 810,03 €	1 810,03 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif					0,00 €		0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	2 967,00 €	6 900,00 €			6 900,00 €	4 451,61 €	-2 448,39 €	-35,5%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	49,00 €	0,00 €			0,00 €	2 701,07 €	2 701,07 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat					0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation					0,00 €		0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants					0,00 €		0,00 €	0,0%
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		4 933,27 €	6 900,00 €	0,00 €	0,00 €	6 900,00 €	15 405,71 €	8 505,71 €	123,3%
TOTAL DES PRODUITS		1 538 476,30 €	1 612 900,00 €	0,00 €	167 100,00 €	1 780 000,00 €	1 609 344,48 €	-170 655,52 €	-9,6%
DEFICIT REALISE		12 408,81 €	167 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80 389,07 €	80 389,07 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1 550 885,11 €	1 780 000,00 €	0,00 €	167 100,00 €	1 780 000,00 €	1 689 733,55 €	-90 266,45 €	-5,1%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)						0,00 €		0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)						0,00 €		0,00 €	0,0%
Ratios		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalise Exercice 2025		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation		3 469,28 €				-39 200,00 €	-53 973,78 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)		1 453 059,06 €				1 728 117,00 €	1 579 834,24 €		
Taux de marge brute		0,24%				2,27%	-3,42%		
Résultat net		-12 408,81 €				0,00 €	-80 389,07 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713		1 457 992,33 €				1 735 017,00 €	1 595 039,95 €		
Taux de résultat		-0,85%				0,00%	-5,04%		

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET

Raison sociale

730010352

EHPAD Les Fontanettes

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	286 380,00 €	256 575,11 €	1 101 224,00 €	1 161 047,34 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 288 680,00 €	1 230 698,23 €	671 876,00 €	432 891,43 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	224 940,00 €	202 460,21 €	6 900,00 €	15 405,71 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	1 780 000,00 €	1 689 733,55 €	1 780 000,00 €	1 609 344,48 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	80 389,07 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	1 780 000,00 €	1 689 733,55 €	1 780 000,00 €	1 689 733,55 €	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-DELIB246-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	266 380,00 €	256 575,11 €	1 101 224,00 €	1 161 047,34 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 288 680,00 €	1 230 698,23 €	671 876,00 €	432 891,43 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	224 940,00 €	202 460,21 €	6 900,00 €	15 405,71 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 780 000,00 €	1 689 733,55 €	1 780 000,00 €	1 609 344,48 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	80 389,07 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	1 780 000,00 €	1 689 733,55 €	1 780 000,00 €	1 689 733,55 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
	- €	- €	- €	- €	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	- €	80 389,07 €	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	30 100,00 €	30 215,33 €	6 900,00 €	4 451,61 €	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	30 100,00 €	30 215,33 €	6 900,00 €	84 840,68 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)	23 200,00 €	- €	- €	54 625,35 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	1,30%	0,00%	0,00%	3,39%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
	- €	54 625,35 €	23 200,00 €	- €	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	54 625,35 €	23 200,00 €	- €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	5 700,00 €	2 198,10 €	6 300,00 €	15 683,10 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	70 500,00 €	62 484,56 €	9 600,00 €	9 627,96 €	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	76 200,00 €	119 308,01 €	39 100,00 €	25 310,66 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	37 100,00 €	93 997,35 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	76 200,00 €	119 308,01 €	76 200,00 €	119 308,01 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOVEMENTS 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	43 976,98 €	43 976,98 €
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	37 100,00 €	93 997,35 €
FRNG au 31 décembre 2025	81 076,98 €	137 974,33 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2025	1 075,56 €	1 075,56 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	12 430,95 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	52 380,30 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025	1 075,56 €	38 873,79 €

TRESORERIE - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2025	45 052,54 €	45 052,54 €
Variation de trésorerie de la période	37 100,00 €	54 048,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	82 152,54 €	99 100,54 €

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-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_Pontanettes_Annuaire_2014_2025_errd_complett7/ERRD 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	2 349,98 €	0,00 €	0,00 €	167 100,00 €	23 200,00 €	0,00 €	-23 200,00 €	-100,00%
	<u>Titre 1 : Augmentation des canaux propres</u>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	1 068,12 €	3 500,00 €			3 500,00 €	3 897,59 €	397,59 €	11,36%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	14 846,09 €	6 100,00 €			6 100,00 €	5 729,97 €	-370,03 €	-6,07%
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	8 258,40 €	6 300,00 €			6 300,00 €	15 683,10 €	9 383,10 €	148,84%
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	26 522,59 €	15 900,00 €	0,00 €	167 100,00 €	39 100,00 €	25 310,66 €	-13 789,34 €	-35,27%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	204 200,00 €	0,00 €	0,00 €	37 100,00 €	93 997,35 €	66 897,35 €	153,36%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	26 522,59 €	220 100,00 €	0,00 €	167 100,00 €	76 200,00 €	119 308,01 €	43 108,01 €	56,57%

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	0,00 €	143 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	54 625,35 €	54 625,35 €	0,00%
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾	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⁾)	6 791,70 €	5 700,00 €			5 700,00 €	2 198,10 €	-3 501,90 €	-61,44%
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	2 197,13 €	70 500,00 €	0,00 €	0,00 €	70 500,00 €	62 484,56 €	-8 015,44 €	-11,37%
	- 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	2 197,13 €	70 500,00 €			70 500,00 €	62 484,56 €	-8 015,44 €	-11,37%
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>Titres 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	8 988,83 €	220 100,00 €	0,00 €	0,00 €	76 200,00 €	119 308,01 €	43 108,01 €	56,57%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	17 533,76 €	0,00 €	0,00 €	167 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	26 522,59 €	220 100,00 €	0,00 €	167 100,00 €	76 200,00 €	119 308,01 €	43 108,01 €	56,57%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2025_Fonctionnelles_Annexe01_014_232Cass_entr_comptTabl.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)		- €	80 389,07 €	- 80 389,07 €	0,00%
+ Flux internes (charges)		30 100,00 €	30 215,33 €	115,33 €	0,38%
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	16 800,00 €	16 915,33 €	115,33 €	0,69%
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	13 300,00 €	13 300,00 €	- €	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)		6 900,00 €	4 451,61 €	- 2 448,39 €	-35,48%
- 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	6 900,00 €	4 451,61 €	- 2 448,39 €	-35,48%
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)		23 200,00 €	54 625,35 €	77 825,35 €	-335,45%
Dont montant affectant le FRI		9 900,00 €	12 463,72 €	2 563,72 €	25,90%
Dont montant affectant le FRE		13 300,00 €	67 089,07 €	80 389,07 €	-604,43%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-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	20 240,19 €	20 240,19 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	138 314,49 €	142 212,08 €
Immobilisations corporelles brutes	275 616,16 €	338 100,72 €	Excédents affectés à l'investissement	49 591,75 €	49 591,75 €
- Terrains			Subventions d'investissement	28 714,09 €	27 952,45 €
- Agencements de terrain	4 380,32 €	4 380,32 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	825,91 €	825,91 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	270 400,63 €	332 894,49 €	Provisions réglementées des valeurs 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	24 528,80 €	38 013,60 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	196 801,86 €	213 717,19 €
			- Agencements de terrain	4 380,32 €	4 380,32 €
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	825,91 €	825,91 €
			- Autres immobilisations corporelles	191 595,63 €	208 510,96 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	20 240,19 €	20 240,19 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Depenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres	147 040,34 €	147 040,34 €	Autres (6)	206 312,15 €	206 312,15 €
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)		
Total II	442 896,69 €	505 381,25 €	Total I	662 503,13 €	698 079,41 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (II-III)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (III-IV)	219 608,44 €	192 696,16 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)	251 174,61 €	263 583,42 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)	12 408,51 €	80 399,07 €	Réserves de compensation des déficits		
Créances débiteuses			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		
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		13 300,00 €
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Total IV	263 583,42 €	343 972,49 €	Total III	0,00 €	13 300,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	263 583,42 €	330 672,49 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	43 976,98 €	137 974,33 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	31 102,65 €	69 237,98 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	44 618,39 €	30 371,42 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation	12 487,72 €	
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	49,54 €	260,45 €	Autres		267,68 €
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Total V	44 665,93 €	30 631,87 €	Total VI	43 590,37 €	69 505,66 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	1 075,56 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	38 873,79 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie (2)			Compte de liaison trésorerie (2)	45 052,54 €	99 100,54 €
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	45 052,54 €	99 100,54 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	45 052,54 €	99 100,54 €
TOTAL DES BIENS (II-III+IV-VIII)	751 146,04 €	879 985,61 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I-II+III+V+VII)	751 146,04 €	879 985,61 €

(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-DELIB246-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 FRI en fin d'année (hors amortissements)		445 461,08 €	464 122,03 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)		3 469,28 €	-53 973,78 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)		2 349,98 €	-34 825,35 €
Total des charges		1 470 401,14 €	1 675 429,02 €
Dont achats stockés et variation des stocks		0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62		533 371,26 €	575 532,75 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647		286 369,50 €	317 128,46 €
Dont charges non décaissables (2)		20 811,34 €	41 821,00 €
Produits de la tarification		1 061 890,81 €	1 161 047,34 €
Produits du compte 70		0,00 €	0,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)		1 453 059,06 €	1 579 634,24 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)		1 453 059,06 €	1 579 634,24 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713		1 455 025,33 €	1 590 588,34 €
Solde débiteur comptes 41		44 616,39 €	30 371,42 €
(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%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Construction			
Installations techniques, matériel et outillage		100,00%	100,00%
Autres immobilisations corporelles		70,85%	62,64%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation	FRI ou FRE ou FRNG x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	55,30	43,05
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		-66,37	-73,88
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		-11,07	-30,83
Fonds de roulement net global (FRNG)			
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,27	-8,69
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-11,34	-22,14
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 J Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 J)	Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 J Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 J)	Solde débiteur comptes 41 x 365 J Total des produits (comptes 70 et 73)	15,34	9,55
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 J)	Solde créditeur comptes 401 x 365 J Total des charges (comptes 60 à 62) (2)	21,28	43,91
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Solde créditeur comptes 43 et 44 x 365 J Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x 100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	0,16%	-3,43%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	0,00%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	0,73/39428-2026/306241/248-DE Date de réception indicatif : 11/03/2026	-3,42%
(1) Hors comptes 23			
(2) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I			
2025_Fontanettes_Annexe8_r314_232casf_errd_complet / 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%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €
	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	...			0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

Accusé de réception en préfecture - €
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026
2025_Fontanettes_Annexe8_314_232cast_errd_complet/ Tableau Rec

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)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	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 €	13 300,00 €	0,00 €	13 300,00 €
	Provision dépréciation des actifs circulants	CRPP EHPAD	491 Risque impossibilité recouvrement recettes	0,00 €	13 300,00 €		13 300,00 €
+	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 perçus 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			29 681,09 €	519,00 €	29 162,09 €	0,00 €	4 451,61 €	24 710,48 €
	1312	CRPP EHPAD	CIAS	2 595,00 €	519,00 €	2 076,00 €	0,00 €	519,00 €	1 557,00 €
	1312	CRPP EHPAD	ARS	12 240,00 €	0,00 €	12 240,00 €	0,00 €	2 448,00 €	9 792,00 €
	1312	CRPP EHPAD	CPAM	14 846,09 €	0,00 €	14 846,09 €	0,00 €	1 484,61 €	13 361,48 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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-DELIB246-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'OUVERTURE DU CONTRAT												MONTANTS			
	N° de contrat	Endossement de crédit	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	Durée	Montants de remboursements annuels	Périodicité de versement des annuités	Montants de remboursements annuels	Montants de remboursements annuels	Montants de remboursements annuels	Montants de remboursements annuels
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/ 1641, C/ 1643, C/ 1644, C/ 1675, C/ 1678, C/ 1681, C/ 1687 : taux de référence des emprunts en euros, en devises ou en francs, en fonction de la devise de référence des emprunts en euros, en devises ou en francs, en fonction de la devise de référence des emprunts en euros, en devises ou en francs
4. Taux d'intérêt : C/ 1641, C/ 1643, C/ 1644, C/ 1675, C/ 1678, C/ 1681, C/ 1687 : taux d'intérêt en pourcentage
5. Taux d'intérêt : C/ 1641, C/ 1643, C/ 1644, C/ 1675, C/ 1678, C/ 1681, C/ 1687 : taux d'intérêt en pourcentage
6. Taux d'intérêt : C/ 1641, C/ 1643, C/ 1644, C/ 1675, C/ 1678, C/ 1681, C/ 1687 : taux d'intérêt en pourcentage
7. Taux d'intérêt : C/ 1641, C/ 1643, C/ 1644, C/ 1675, C/ 1678, C/ 1681, C/ 1687 : taux d'intérêt en pourcentage
8. Taux d'intérêt : C/ 1641, C/ 1643, C/ 1644, C/ 1675, C/ 1678, C/ 1681, C/ 1687 : taux d'intérêt en pourcentage
9. Taux d'intérêt : C/ 1641, C/ 1643, C/ 1644, C/ 1675, C/ 1678, C/ 1681, C/ 1687 : taux d'intérêt en pourcentage
10. Taux d'intérêt : C/ 1641, C/ 1643, C/ 1644, C/ 1675, C/ 1678, C/ 1681, C/ 1687 : taux d'intérêt en pourcentage
11. Taux d'intérêt : C/ 1641, C/ 1643, C/ 1644, C/ 1675, C/ 1678, C/ 1681, C/ 1687 : taux d'intérêt en pourcentage
12. Taux d'intérêt : C/ 1641, C/ 1643, C/ 1644, C/ 1675, C/ 1678, C/ 1681, C/ 1687 : taux d'intérêt en pourcentage
13. Taux d'intérêt : C/ 1641, C/ 1643, C/ 1644, C/ 1675, C/ 1678, C/ 1681, C/ 1687 : taux d'intérêt en pourcentage

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-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	
	Échéance de l'exercice – capital	Échéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2025	Valorisation 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	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/1681 Autres emprunts	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-DELIB246-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-DELIB246-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		Niveau de l'option (en taux)		Primes (en taux)				
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice		reçues	payées
1	2	3	4		2	3	4				
Taux fixe (total)				0,00 €				0,00 €			
Taux variable simple (total)				0,00 €				0,00 €			
Taux complexe (total)				0,00 €				0,00 €			
Total				0,00 €				0,00 €			

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

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2025 - ESSMS publics

N° d'ordonnance financière	Date de signature de l'ordonnance	Opérateur public ou privé	N° de contrat refinancé	Date de signature de l'emprunt	Date de fin des remboursements	Opérateur public ou privé	Dette contractuelle (1)		Dette (2)						Dette refinancée (3)		Dette refinancée (4)		Total (5)		
							Contractuelle	Refinancée	Contractuelle			Refinancée			Contractuelle	Refinancée (1)	Contractuelle	Refinancée (1)	Total	Dotations	Dotations
									Type de dette (1)	Montant de la dette (1)	Niveau de risque (1)	Type de dette (1)	Montant de la dette (1)	Niveau de risque (1)							
Total																					

1. Données relatives au 31/12/2024.
2. Les données relatives au refinancement au 31/12/2024.
3. N° de l'ordonnance financière, N° de l'ordonnance de la dette contractuelle, N° de l'ordonnance de la dette refinancée, N° de l'ordonnance de la dette contractuelle et N° de l'ordonnance de la dette refinancée.
4. Les données relatives au refinancement au 31/12/2024.
5. Les données relatives au refinancement au 31/12/2024.
6. Les données relatives au refinancement au 31/12/2024.
7. Les données relatives au refinancement au 31/12/2024.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-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-DELIB246-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	EHPAD 730010352	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent		0,00 €
		Déficit (sans signe "-")	80 389,07 €	80 389,07 €

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)		-80 389,07 €	-80 389,07 €
---	---------------------------------	--	---------------------	---------------------

	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 "-")	80 389,07 €	80 389,07 €
	10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			-80 389,07 €	-80 389,07 €
	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	49 591,75 €	0,00 €	49 591,75 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	263 583,42 €	80 389,07 €	343 972,49 €

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'Actio Sociale Grand Lac

Adresse : 1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

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

Date de la dernière autorisation : 03/01/2017

Téléphone : 04 79 61 31 65

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service : g.mollard@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
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix-les-Bains 73310 Chindrieu	730010352	EHPAD-AJA	17	17	17	18,08	19,50



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-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

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

	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2022	2023	2024	2025 (prévu)	2025 (réel)	2022	2023	2024	2025 (prévu)	2025 (réel)
Rappel du nombre de places financières	16	16	16	18	18	5 840	5 840	5 840	6 570	6 570
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	365	365	365	365	365					

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2025_Fontanettes_Annex9a-Ed_r.314-232casf_activite_resusec/EHPAD-PUV-AJ-HT_730010312

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

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous.

Groupes iso-ressources		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité							Ecart Activité 2025 (réelle) / 2024 (réelle)		Ecart Activité 2025 (réelle) / 2025 (prévue)		
		2022	2023	2024	2025 (prévu)	2025 (réel)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévu)	2025 (réel)	Taux d'occupation 2025 (5)	En 2024 (réelle)		En 2025 (prévue)		
														En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage	
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1		1					58	-				0,00%	-	-	-	-	
	Résidents classés en GIR 2	1	2	1	1	1	42	57	52	50	66	97	26,94%	45	86,54%	31	46,97%	
	Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2	1	3	1	1	1	42	115	52	70	66	97	26,94%	45	86,54%	31	46,97%	
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement																	
	Résidents classés en GIR 3	8	4	2	1	1	211	95	37	114		10	2,78%	-	27	-72,97%	10	
	Résidents classés en GIR 4											21	11,11%	40		19	90,46%	
	Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4	8	4	2	1	2	211	160	37	136	21	50	13,89%	13	35,14%	29	138,10%	
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement																	
	Résidents classés en GIR 5												0,00%	-	-	-	-	
	Résidents classés en GIR 6												0,00%	-	-	-	-	
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	-	-	-	
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement																	
	Sous-total résidents de plus de 60 ans	9	7	3	2	3	253	275	89	206	87	147	40,83%	58	65,17%	60	68,97%	
	Résidents de moins de 60 ans												0,00%	-	-	-	-	
	Total des places occupées/total des journées de présence réelle	9	7	3	2	3	253	275	89	206	87	147	40,83%	58	65,17%	60	68,97%	
	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)																	
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)																	
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						12	-	-	12	-	-						
	Rappel du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						253	275	89	206	87	147						
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						265	275	89	210	87	147	40,83%	58	65,17%	60	68,97%	

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

		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité										Ecart Activité 2025 (réelle) / 2024 (réelle)				Ecart Activité 2025 (réelle) / 2025 (prévue)	
		2022	2023	2024	2025 (prévu)	2025 (réel)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévu)	2025 (réel)	Taux d'occupation 2025 (5)	En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage					
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)									-												
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)									-	13											
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						-	-	-	-	13											
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						253	275	89	206	87	147										
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						12	-	-	4	-	-										
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures						265	275	89	210	87	160	44,44%	71	79,78%	73	83,91%					

	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2022	2023	2024	2025 (prévu)	2025 (réel)	2022	2023	2024	2025 (prévu)	2025 (réel)
Rappel du nombre de places financées	1	1	1	2	2	365	365	365	365	350
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	365	365	365	184	180					

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous.

Groupes Iso-ressources	Nombre de bénéficiaires					Nombre de journées d'activité							Ecart Activité 2025 (réelle) / 2024 (réelle)			
	2022	2023	2024	2025 (prévu)	2025 (réel)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévu)	2025 (réel)	Taux d'occupation 2025 (8)	Ecart Activité 2025 (réelle) / 2024 (réelle)		Ecart Activité 2025 (réelle) / 2025 (prévu)	
													En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1									-			0.00%	-	-	-	-
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0.00%	-	-	-	-
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2									-			0.00%	-	-	-	-
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0.00%	-	-	-	-
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3									-			0.00%	-	-	-	-
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0.00%	-	-	-	-
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4									-			0.00%	-	-	-	-
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0.00%	-	-	-	-
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6									-			0.00%	-	-	-	-
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									-			0.00%	-	-	-	-
Nombre de bénéficiaires ne faisant pas l'objet d'une classification en GIR									-			0.00%	-	-	-	-
Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00%	-	-	-	-
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (6)									-			0.00%	-	-	-	-
Sous-total des journées de présence réelles majorées des absences de moins de 72 heures (A)+(B)									-			0.00%	-	-	-	-
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (7)									-			0.00%	-	-	-	-
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C)									-			0.00%	-	-	-	-

TO N < 5% (atypie)

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

(7): Y compris les trois premiers jours des absences de 72 heures et plus.

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2025_Fondateur_Annuel946_u_31463230et_Activite_majeure / EHPADN°UJ4444T_30010002

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
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix-les-Bains 73310 Chindrieux	730010352	EHPAD-AJA

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-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-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Répartition des charges relatives au personnel extérieur à l'établissement (hors experts juridiques et comptables et commissaire aux comptes)											
PERSONNEL		Montant HTFP hors LFP 485 (2021)	Montant HTFP	répartition de HTFP	Contribution de HTFP	Sans HTFP	Charges personnelles hors du personnel externe à l'établissement (%)	Charges personnelles hors du personnel externe à l'établissement (%)	Charges personnelles hors du personnel externe à l'établissement (%)	Charges personnelles hors du personnel externe à l'établissement (%)	Charges personnelles hors du personnel externe à l'établissement (%)
Directeurs				100%							
Directeur	P	0,90	0,90	0,90		0,00	44 223,00 €	48 563,46 €	48 563,46 €		0,00 €
Directeur	T	0,90	0,90	0,90			44 223,00 €	48 563,46 €	48 563,46 €		
Directeur adjoint	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économie	T										
Directeur adjoint et personnel de bureau	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
Services généraux				100%							
Quartier professionnel	P	0,10	0,10	0,10		0,00	13 865,00 €	12 644,53 €	12 644,53 €		0,00 €
Quartier professionnel	T										
Agent de services généraux	P										
Agent de services généraux	T										
Chargé de mission	P										
Chargé de mission	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P	0,10	0,10	0,10			13 865,00 €	12 644,53 €	12 644,53 €		
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
Services sociaux				100%							
Animateur social	P	0,50	0,50	0,50		0,00	6 036,00 €	6 106,96 €	6 106,96 €		0,00 €
Animateur social	T										
Autre personnel de cuisine - services sociaux	P	0,50	0,50	0,50			6 036,00 €	6 106,96 €	6 106,96 €		
Autre personnel de cuisine - services sociaux	T										
Adjoint(e) de service affecté aux fonctions de nettoyage, entretien et services de cuisine	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Adjoint(e) de service affecté aux fonctions de nettoyage, entretien et services de cuisine	T										
Accompagnement des personnes âgées et handicapées				30%	70%						
Accompagnant non assistant de soins	P	0,30	0,30	0,30	0,30	0,21	44 871,00 €	48 890,38 €	48 890,38 €	14 096,11 €	34 095,25 €
Accompagnant non assistant de soins	T				0,09	0,21	14 871,00 €	16 095,44 €	16 095,44 €	4 995,93 €	11 099,51 €
Accompagnant assistant de soins en psychiatrie	P						39 000,00 €	32 993,92 €	32 993,92 €	9 458,18 €	23 495,74 €
Accompagnant assistant de soins en psychiatrie	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
Psychologues				100%							
Psychologue	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Psychologue	T										
Infirmiers				100%							
Infirmier coordonnateur	P	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	54 512,00 €	43 279,77 €	43 279,77 €		43 279,77 €
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'Etat	P	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70	44 512,00 €	36 210,20 €	36 210,20 €		36 210,20 €
Infirmier diplômé d'Etat	T										
Infirmier psychiatrique	P						10 000,00 €	8 069,57 €	8 069,57 €		8 069,57 €
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
Autres professionnels médicaux				100%							
Masso-kinésithérapeute	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €		3 500,00 €
Masso-kinésithérapeute	T										
Ergothérapeute	P										
Ergothérapeute	T										
Podologue	P										
Podologue	T										
Psychomotricien, manipulateur en psychomotricité	P										
Psychomotricien, manipulateur en psychomotricité	T										
Intervenant en activité physique adaptée	P										
Intervenant en activité physique adaptée	T										
Autre personnel paramédical	P							3 500,00 €	3 500,00 €		3 500,00 €
Autre personnel paramédical	T										
Pharmaciens				100%							
Pharmacien	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Pharmacien	T										
Pharmacien en pharmacie	P										
Pharmacien en pharmacie	T										
Médecins				100%							
Médecin coordonnateur	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	2 817,50 €	2 817,50 €		2 817,50 €
Médecin coordonnateur	T										
Médecin généraliste	P										
Médecin généraliste	T										
Généraliste	P										
Généraliste	T										
Psychiatre	P										
Psychiatre	T										
Autre médecin	P										
Autre médecin	T										
TOTAL Personnel extérieur	T	2,40	2,40	1,10	0,00	0,91	163 307,00 €	168 562,58 €	67 304,96 €	14 096,11 €	83 652,82 €

(1) Hors HTFP et charges sociales des salariés (70,9%), versées au titre de l'IRPE de l'établissement.

Accusé de réception en préfecture
075-267303426-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 11/03/2026

Raison sociale :	EHPAD Les Fontanettes
FINESS ET :	730010352

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			1,00 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totaux 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 totaux 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			
64788 Autres (à préciser)			
64788 Conif fonctionnement			
64788 Remboursements sur autres charges sociales			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
6479 Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Accusé de réception en préfecture
073-267303426-20260305-DELIB246-DE
Date de réception en préfecture : 11/03/2026

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

Exercice : 2025

N° FINESS (entité juridique) : 730009107

Organisme gestionnaire : CIAS Grand Lac

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

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD Les Fontanettes	210 Route d'Aix les Bains 73310 Chindrieu	730010352	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré



Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :		EHPAD Les Fontanelles						
SIRET :		730010392						
Capacité installée dont (à préciser) :								
		HP	dont LUR	dont PASA	LT	AJ		
		16			1			
Annexe 9E1 : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour								
N° de compte	Présentation des charges	Hébergement		Dépendance		Soin		Total
		Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	
		Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	
602	ACHATS MATERIELS, SERVICES, MATIÈRES, ETC. (001)							
603	ACHATS STOCKÉS, AUTRES APPROVISIONNEMENTS (sauf 6031, 6032 et 6036)							
604	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical							
6022	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			
6026	Fournitures réfectives sauf 60261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			
60261	Couches, alèses et produits absorbants							
603	Produits d'entretien (sauf 6031, 6032 et 6036)							
6031	Verres, des déchets des produits pharmaceutiques et à usage médical	70%	70%	30%	30%			
6032	Fournitures cosmétiques (sauf 60321) (1)							
60321	Fournitures réfectives sauf 60321 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%			
60326	Couches, alèses et produits absorbants							
603261	ACHATS STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES sauf 603261, 603262, 603263 et 6036	11 400,00 €	41 140,00 €					
603262	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%			
603263	Fournitures réfectives sauf 603261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%			
603264	Couches, alèses et produits absorbants							
604	Fournitures diverses							
700	Charges de gestion, au profit de personnes âgées ou handicapées							
713								
N° de compte	Présentation des charges	Hébergement		Dépendance		Soin		Total
		Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	
		Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	Prévo 2025	
81	CHARGES D'ENTRETIEN (sauf 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000)							
811	Entretien des locaux, matériel	11 400,00 €	11 400,00 €					
812	Entretien du matériel							
813	Entretien du matériel							
814	Entretien du matériel							
815	Entretien du matériel							
816	Entretien du matériel							
817	Entretien du matériel							
818	Entretien du matériel							
819	Entretien du matériel							
820	Entretien du matériel							
821	Entretien du matériel							
822	Entretien du matériel							
823	Entretien du matériel							
824	Entretien du matériel							
825	Entretien du matériel							
826	Entretien du matériel							
827	Entretien du matériel							
828	Entretien du matériel							
829	Entretien du matériel							
830	Entretien du matériel							
831	Entretien du matériel							
832	Entretien du matériel							
833	Entretien du matériel							
834	Entretien du matériel							
835	Entretien du matériel							
836	Entretien du matériel							
837	Entretien du matériel							
838	Entretien du matériel							
839	Entretien du matériel							
840	Entretien du matériel							
841	Entretien du matériel							
842	Entretien du matériel							
843	Entretien du matériel							
844	Entretien du matériel							
845	Entretien du matériel							
846	Entretien du matériel							
847	Entretien du matériel							
848	Entretien du matériel							
849	Entretien du matériel							
850	Entretien du matériel							
851	Entretien du matériel							
852	Entretien du matériel							
853	Entretien du matériel							
854	Entretien du matériel							
855	Entretien du matériel							
856	Entretien du matériel							
857	Entretien du matériel							
858	Entretien du matériel							
859	Entretien du matériel							
860	Entretien du matériel							
861	Entretien du matériel							
862	Entretien du matériel							
863	Entretien du matériel							
864	Entretien du matériel							
865	Entretien du matériel							
866	Entretien du matériel							
867	Entretien du matériel							
868	Entretien du matériel							
869	Entretien du matériel							
870	Entretien du matériel							
871	Entretien du matériel							
872	Entretien du matériel							
873	Entretien du matériel							
874	Entretien du matériel							
875	Entretien du matériel							
876	Entretien du matériel							
877	Entretien du matériel							
878	Entretien du matériel							
879	Entretien du matériel							
880	Entretien du matériel							
881	Entretien du matériel							
882	Entretien du matériel							
883	Entretien du matériel							
884	Entretien du matériel							
885	Entretien du matériel							
886	Entretien du matériel							
887	Entretien du matériel							
888	Entretien du matériel							
889	Entretien du matériel							
890	Entretien du matériel							
891	Entretien du matériel							
892	Entretien du matériel							
893	Entretien du matériel							
894	Entretien du matériel							
895	Entretien du matériel							
896	Entretien du matériel							
897	Entretien du matériel							
898	Entretien du matériel							
899	Entretien du matériel							
900	Entretien du matériel							
901	Entretien du matériel							
902	Entretien du matériel							
903	Entretien du matériel							
904	Entretien du matériel							
905	Entretien du matériel							
906	Entretien du matériel							
907	Entretien du matériel							
908	Entretien du matériel							
909	Entretien du matériel							
910	Entretien du matériel							
911	Entretien du matériel							
912	Entretien du matériel							
913	Entretien du matériel							
914	Entretien du matériel							
915	Entretien du matériel							
916	Entretien du matériel							
917	Entretien du matériel							
918	Entretien du matériel							
919	Entretien du matériel							
920	Entretien du matériel							
921	Entretien du matériel							
922	Entretien du matériel							
923	Entretien du matériel							
924	Entretien du matériel							
925	Entretien du matériel							
926	Entretien du matériel							
927	Entretien du matériel							
928	Entretien du matériel							
929	Entretien du matériel							
930	Entretien du matériel							
931	Entretien du matériel							
932	Entretien du matériel							
933	Entretien du matériel							
934	Entretien du matériel							
935	Entretien du matériel							
936	Entretien du matériel							
937	Entretien du matériel							
938	Entretien du matériel							
939	Entretien du matériel							
940	Entretien du matériel							
941	Entretien du matériel							
942	Entretien du matériel							
943	Entretien du matériel							
944	Entretien du matériel							
945	Entretien du matériel							
946	Entretien du matériel							
947	Entretien du matériel							
948	Entretien du matériel							
949	Entretien du matériel							
950	Entretien du matériel							
951	Entretien du matériel							
952	Entretien du matériel							
953	Entretien du matériel							
954	Entretien du matériel							
955	Entretien du matériel							
956	Entretien du matériel							
957	Entretien du matériel							
958	Entretien du matériel							
959	Entretien du matériel							
960	Entretien du matériel							
961	Entretien du matériel							
962	Entretien du matériel							
963	Entretien du matériel							
964	Entretien du matériel							
965	Entretien du matériel							
966	Entretien du matériel							
967	Entretien du matériel							
968	Entretien du matériel							
969	Entretien du matériel							
970	Entretien du matériel							
971	Entretien du matériel							
972	Entretien du matériel							
973	Entretien du matériel							
974	Entretien du matériel							
975	Entretien du matériel							
976	Entretien du matériel							
977	Entretien du matériel							
978	Entretien du matériel							
979	Entretien du matériel							
980	Entretien du matériel							
981	Entretien du matériel							
982	Entretien du matériel							
983	Entretien du matériel							
984	Entretien du matériel							
985	Entretien du matériel							
986	Entretien du matériel							
987	Entretien du matériel							
988	Entretien du matériel							
989	Entretien du matériel							
990	Entretien du matériel							
991	Entretien du matériel							
992	Entretien du matériel							
993	Entretien du matériel				</			

Présentation des produits		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
N° de compte	Intitulé	Prévu 2025	Réel 2025	Prévu 2025	Réel 2025	Prévu 2025	Réel 2025	Prévu 2025	Réel 2025
M22	PRODUITS DE LA TARIFICATION	529 134,00 €	508 532,65 €	196 280,00 €	191 782,51 €	384 760,00 €	460 732,18 €	1 110 174,00 €	1 161 047,34 €
732	Produits à la charge de l'Etat							0,00 €	0,00 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	529 134,00 €	508 532,65 €	196 280,00 €	191 782,51 €	384 760,00 €	460 732,18 €	1 110 174,00 €	1 161 047,34 €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	19 430,00 €	30 076,79 €	23 930,00 €	93 180,79 €	384 760,00 €	460 732,18 €	428 120,00 €	583 989,75 €
7351125	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour							0,00 €	0,00 €
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)							0,00 €	0,00 €
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)			123 350,00 €	56 756,38 €			123 350,00 €	56 756,38 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)							0,00 €	0,00 €
7352282	Dont autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)			6 400,00 €	445,30 €			6 400,00 €	445,30 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	503 000,00 €	462 546,87 €					503 000,00 €	462 546,87 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)			42 600,00 €	41 400,04 €			42 600,00 €	41 400,04 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	6 704,00 €	15 909,00 €					6 704,00 €	15 909,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs							0,00 €	0,00 €
70	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	211 200,00 €	181 666,41 €	68 868,90 €	67 105,14 €	215 757,10 €	184 119,88 €	495 826,00 €	432 891,43 €
71	Produits							0,00 €	0,00 €
72	Production stockée							0,00 €	0,00 €
74	Production immobilisée							0,00 €	0,00 €
75	Subventions d'exploitation et participations	209 700,00 €	180 800,00 €	11 421,00 €	11 421,00 €	25 842,00 €	25 842,00 €	245 963,00 €	218 063,00 €
603	Autres produits de gestion courante		45,55 €	55 947,90 €	55 077,52 €	147 932,10 €	145 400,83 €	203 880,00 €	200 523,90 €
604/19/29	Variation des stocks (en recettes)							0,00 €	0,00 €
6419/29/39	Rabais, remises et ristournes							0,00 €	0,00 €
6450/ 69/79	Remboursements sur rémunérations du personnel	1 500,00 €	820,86 €	1 500,00 €	606,62 €	41 983,00 €	12 877,05 €	44 983,00 €	14 304,53 €
6489	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales							0,00 €	0,00 €
6611	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité							0,00 €	0,00 €
76	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)							0,00 €	0,00 €
771	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	4 450,00 €	8 498,29 €	0,00 €	1 707,25 €	2 450,00 €	5 200,17 €	6 900,00 €	15 405,71 €
773	Produits financiers							0,00 €	0,00 €
777	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 232,73 €		1 259,19 €		951,08 €	0,00 €	6 443,00 €
778	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)		1 045,49 €		448,06 €		316,48 €	0,00 €	1 810,03 €
781	Produits de cessions d'éléments d'actif							0,00 €	0,00 €
7811	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 450,00 €	519,00 €			2 450,00 €	3 932,61 €	6 900,00 €	4 451,61 €
7815	Autres produits exceptionnels		2 701,07 €					0,00 €	2 701,07 €
7816	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur provisions d'exploitation							0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles							0,00 €	0,00 €
787	Reprises sur dépréciations des actifs circulants							0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)							0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)							0,00 €	0,00 €
789	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement							0,00 €	0,00 €
79	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0,00 €	0,00 €
	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)							0,00 €	0,00 €
	Transferts de charges							0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	744 784,00 €	698 697,35 €	265 148,90 €	260 594,90 €	602 967,10 €	650 052,23 €	1 612 900,00 €	1 608 344,48 €
	DEFICIT REALISE	0,00 €	18 386,89 €	87 950,00 €	53 133,92 €	99 150,00 €	8 868,26 €	167 100,00 €	80 389,07 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	744 784,00 €	717 084,24 €	333 098,90 €	313 728,82 €	702 117,10 €	658 920,49 €	1 780 000,00 €	1 688 733,55 €
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (déficits)							0,00 €	0,00 €
	Résultats repris dans le cadre de la tarification (excédents)							0,00 €	0,00 €

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	266 380,00 €	256 575,11 €	1 101 224,00 €	1 161 047,34 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 288 680,00 €	1 230 690,23 €	671 876,00 €	432 891,43 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	224 940,00 €	202 460,21 €	6 900,00 €	15 405,71 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 780 000,00 €	1 689 733,55 €	1 780 000,00 €	1 609 344,48 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	80 389,07 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	1 780 000,00 €	1 689 733,55 €	1 780 000,00 €	1 689 733,55 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2025

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
	- €	- €	- €	80 389,07 €	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 100,00 €	30 215,33 €	6 900,00 €	4 451,61 €	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	30 100,00 €	30 215,33 €	6 900,00 €	84 840,68 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	23 200,00 €	- €	- €	54 625,35 €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	1,30%	0,00%	0,00%	3,39%	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
					Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
	- €	54 625,35 €	23 200,00 €	- €	
Remboursement des dettes financières	5 700,00 €	2 198,10 €	6 300,00 €	15 683,10 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	70 500,00 €	62 464,56 €	9 600,00 €	9 627,56 €	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	76 200,00 €	119 308,01 €	39 100,00 €	25 310,66 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	37 100,00 €	93 997,35 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	76 200,00 €	119 308,01 €	76 200,00 €	119 308,01 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2025

FRNG au 1er janvier 2025	PREVU	REALISE
	- 43 976,98 €	- 43 976,98 €
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	- 37 100,00 €	- 93 997,35 €
FRNG au 31 décembre 2025	- 81 076,98 €	- 137 974,33 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2025

BFR au 1er janvier 2025	PREVU	REALISE
	1 075,56 €	1 075,56 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		12 430,95 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		52 380,30 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025	1 075,56 €	- 38 873,79 €

TRESORERIE - EXERCICE 2025

Trésorerie au 1er janvier 2025	PREVU	REALISE
	- 45 052,54 €	- 45 052,54 €
Variation de trésorerie de la période	- 37 100,00 €	- 54 048,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	- 82 152,54 €	- 99 100,54 €

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-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Annexe0_514_230cast_errd_compt_cril_2025-FONT-ERRD synthétique

EHPAD Les Fontanettes

Rapport d'activité 2025

CADRES BUDGETAIRES

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

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

ACTIVITE DU SERVICE

Depuis, le 1^{er} juillet 2025, l'EHPAD Les Fontanettes compte 21 places :

- 19 en Hébergement permanent
- 2 en Hébergement temporaire

HEBERGEMENT PERMANENT (taux d'occupation 90.76%) :

- 5 admissions en 2025
- 5 départs en 2025 dont 3 décédés au sein de l'établissement, 1 décès à l'hôpital, et un transfert dans un autre établissements.

HEBERGEMENT TEMPORAIRE (taux d'occupation 73.55%) :

- 5 personnes ont bénéficié de ce service soit 160 jours. La fin des travaux en juillet 2025 a rendu difficile la gestion des flux des personnes sur l'hébergement temporaire.

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses 2025

Méthodologie appliquée :

- **Annexe financière** : Le prévu 2025 correspond au budget primitif 2025
- **Annexe RH** : Les ETP renseignés sont ceux inscrits à l'EPRD initial. Le réalisé correspond à la masse salariale chargée pour l'exercice. Sont intégrés dans les éléments de rémunérations les charges telles que les visites médicales et la participation au CNAS.

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

COMPTE DE RESULTAT

Dépenses	CA 2024	BP 2025	CA 2025
Groupe 1	241 216	279 380	256 575
Groupe 2	1 159 854	1 285 680	1 230 698
Groupe 3	149 815	214 940	202 460
TOTAL	1 550 885	1 780 000	1 689 734
Recettes	CA 2024	BP 2025	CA 2025
Groupe 1	1 061 891	1 110 174	1 161 047
Groupe 2	471 652	495 826	432 891
Groupe 3	4 933	6 900	15 406
TOTAL	1 538 476	1 612 900	1 608 344

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Les dépenses du groupe 1 (256 575 €) sont inférieures au prévisionnel 2025 (279 380 €), soit -22 805 €. Les principales variations sont les suivantes :

- **60 : Achats** : le réalisé de 66 361 € présente une augmentation par rapport au prévisionnel de 60 700 € (+5 660 €) :
 - Les fluides pour un montant de 36 067 € (+17 767 €). Les dépenses liées à l'électricité anticipées sont supérieures de 17 140 € en raison :
 - Du passage d'une consommation estimée à une consommation facturée au réel par le fournisseur.
 - De l'impact de la géothermie sur la consommation. Celle-ci a permis une économie sur le poste fioul (env. 20 000 € annuels).

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

- Les dépenses concernant les protections pour incontinents de 6 052 € et les fournitures médicales de 8 060 € ont été réalisées à hauteur des besoins des résidents. Elles sont inférieures aux prévisionnels respectifs de 8 000 € (-1 948 €) et 12 300 € (-4 240 €).
- **61 : Services extérieurs** : 8 700 € ont été inscrits en 2025. Le réalisé est de 6 643 € pour l'intervention d'une psychologue et des activités à destination des résidents ainsi que les DASRI.
- **62 : Autres services extérieurs** : 209 980 € ont été inscrits sur ces comptes. 183 572 € sont réalisés (-26 408 €) suite aux évolutions suivantes :
 - Prestation de blanchissage pour 22 433 € : - 6 567 € en raison notamment du décalage de mise en œuvre de la prestation de blanchissage du linge résidents.
 - Prestation d'alimentation pour 90 634 € : -12 365 € (estimation budgétaire trop élevée).
 - Le remboursement de frais au CIAS (dont 1.42 ETP) intervient à hauteur de 66 000 € conformément au prévisionnel. Le remboursement de la mise à disposition d'agent par la commune de Ruffieux prévu sur ce compte est intervenu au 61528 (groupe 3).

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

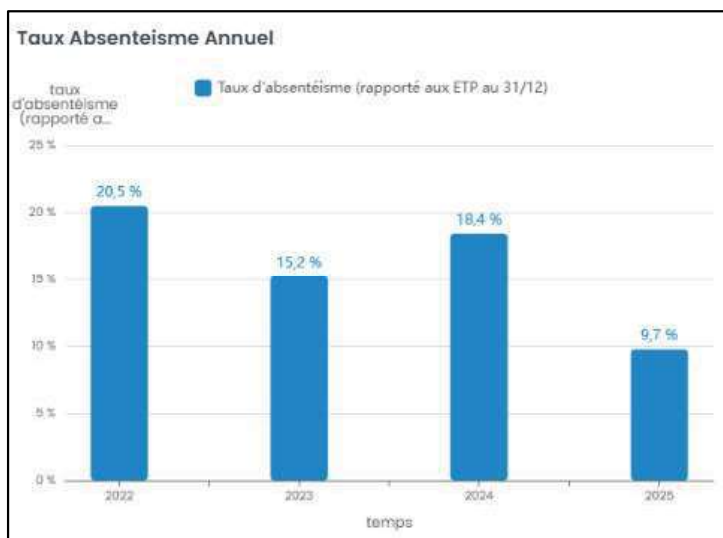
Le montant réalisé au groupe 2 (1 230 698 €) est inférieur au prévisionnel 2025 (1 285 680€), soit -54 882 €.

Les charges de personnels se composent des éléments suivants :

Personnel de l'EHPAD	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Rémunérations + charges	236 431	280 838	547 877	1 065 146
Personnel extérieur à l'EHPAD	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Agents mis à disposition	64 792	4 967	46 800	116 558
Cabinet de recrutement	2 513			2 513
Médecin coordonnateur (prévu en rémunérations + charges au BP)			2 817	2 817
Intérim (AS)		9 628	22 466	32 094
Intervenants médicaux (IDEL, autres)			11 570	11 570
TOTAL	67 305	14 595	83 653	165 553
TOTAL 012	303 736	295 433	631 529	1 230 698

- Les effectifs de l'établissement ont diminué de 1.69 ETP par rapport au prévisionnel principalement en raison des difficultés de pourvoir les postes d'aides-soignants (-1.43 ETP). Le mi-temps d'animation n'a pas été pourvu à hauteur du prévisionnel (-0.14 ETP). 0.04 ETP de médecin coordonnateur était prévu au BP. La réalisation est intervenue en prestation extérieure (réimputation dans la seconde partie de l'annexe RH).

- L'établissement met à disposition les agents suivants :
 - 0.3 ETP d'IDEC au profit du SSIAD.
 - 2.88 ETP d'aides-soignants au profit du SSIAD.
- L'EHPAD les Fontanettes bénéficie de personnels extérieurs pour 166 553 € :
 - Les postes de direction (0.5 ETP) et d'agent d'animation (0.5 ETP) sont mutualisés avec la résidence autonomie l'Orée du Bois.
 - Un agent de l'EHPAD Les Grillons intervient pour la coordination de la restauration sur les 3 établissements du CIAS dont 0.10 ETP pour l'EHPAD Les Fontanettes.
 - Suite à l'absence longue durée de l'IDEC, le SSIAD a mis à disposition une infirmière coordinatrice sur l'ensemble de l'exercice pour 0.7 ETP.
 - 0.3 ETP d'AS « volante » sont mis à disposition par l'EHPAD Les Grillons.
 - L'intervention d'un cabinet pour épauler la collectivité dans ses recrutements pour 2 513 €.
 - 30 000 € de dépenses d'intérim étaient prévus au budget. Le réalisé est de 32 094 € en lien avec l'absentéisme des aides-soignants et les difficultés de recrutement sur ces postes.
 - 10 000 € étaient prévus pour des interventions de cabinets libéraux. 8 070 € interviennent pour les interventions de cabinets infirmiers et 3 500 € pour d'autres intervenants libéraux (ex : kiné).



GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Les dépenses du groupe 3 (202 460 €) sont en diminution par rapport au budget prévisionnel (214 940 €), soit -14 480 €. Les principales variations sont les suivantes :

- **61 : Services extérieurs** : 153 353 € de dépenses ont été réalisées (-5 037 €). Les principales variations concernent :
 - Location de matériel médical (-3 353 €). Les dépenses de 4 647 € ont été ajustés aux besoins des résidents.
 - Entretien, réparation, maintenance (+7 871 €). Les besoins de l'établissement ont été supérieurs au prévisionnel et atteignent 36 271 €. L'augmentation intervient principalement sur :
 - La mise à disposition d'agents techniques par la Commune de Chindrieux (dépense prévue au groupe 1) pour l'entretien du bâtiment.
 - La réparation de matériel conformément aux besoins de l'établissement.
 - La mise en place de nouvelle maintenance en lien avec les travaux d'extension (ex : ascenseur).
 - Formations (-8 000 €). Plusieurs formations, dont les formations au logiciel métier, sont décalées en 2026. Aucune dépense n'intervient sur ce compte.
- **65 : Autres charges de gestion courante** : 6 447 € ont été réalisés sur ces comptes pour l'hébergement des logiciels métier et les licences informatiques. Cette dépense est inférieure au budget prévu de 13 190 €. En effet, le transfert de certaines licences du budget de Grand Lac vers les services utilisateurs prévu en 2025 n'interviendra qu'en 2026.
- **67 Charges exceptionnelles** : 11 606 € de dépenses sont réalisés sur le compte de titres annulés sur exercices antérieurs principalement du fait de l'admission de plusieurs résidents à l'aide sociale avec effet rétroactif.
- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** : 30 215 € de dépenses sont réalisés concernant les dotations aux amortissements et aux provisions, conformément au prévisionnel.

2- Les recettes

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Les produits du groupe 1 (1 161 047 €) sont en augmentation par rapport au budget prévisionnel (1 110 174 €) :

- Le forfait global unique intervient pour 583 990 € :
 - Le forfait global de soins obtenu est de 518 477 €. Des recettes complémentaires sont intervenues en cours d'exercice afin d'intégrer la dotation liée aux 4 places supplémentaires mais aussi à l'ouverture de l'établissement au tarif global.
 - Les financements complémentaires sont répartis par section proportionnellement aux dépenses intervenues pour ce qui relève des compensations salariales.

Les revalorisations salariales intervenues pour les 4 places supplémentaires (16 712 €) ont été réparties par type de revalorisation (primes grand âge, Ségur...) et par section tarifaire.

Décomposition	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Dotation de base			310 873	310 873
Ouverture de places			20 599	20 599
Tarif global			51 825	51 825
Total dotation de base	0	0	383 297	383 297
Fi compl. Primes GA		2 890	6 744	9 634
Fi compl. SEGUR	17 498	14 831	28 617	60 946
Fi compl. Revalo cat.C	954	409	0	1 363
Fi compl. Taux d'encadrement	8 904	7 274	14 996	31 174
Fi compl. Ségur médecin	0	0	272	272
Dégel point d'indice	227	185	381	793
Revalorisation pouvoir d'achat et CNRACL	2 522	2 047	4 230	8 800
Total financements complémentaires	30 104	27 636	55 240	112 981
Dépenses de personnel non pérennes			22 199	22 199
Total crédits non reconductibles	0	0	22 199	22 199
TOTAL	30 104	27 636	460 736	518 477

- 65 513 € sont intervenus au titre du forfait global dépendance versé par l'ARS à compter du 01/07/2025 pour l'hébergement permanent.
- 56 756 € interviennent au titre du forfait dépendance conformément à la notification du Conseil Départemental et correspondent à l'hébergement permanent du 01/01 au 31/06 et à l'hébergement temporaire pour l'intégralité de l'exercice.
- 445 € sont également intervenu au titre de l'APA hors département de la Savoie.
- 519 856 € sont réalisés sur la part usagers et CAF pour 552 300 € prévus.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB246-DE
Date de dépôt en préfecture : 10/03/2026

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

- **64 : Remboursement sur rémunérations** : 44 983 € étaient prévus. 14 305 € interviennent pour des remboursements d'indemnités journalières. Le remboursement d'indemnités journalières est fonction de la typologie des arrêts maladie.
- **74 : Subventions d'exploitation et participations** :
 - Une subvention d'équilibre pour la section hébergement était prévue à hauteur de 209 700 €. Un réajustement de cette subvention est intervenu en fin d'exercice. Elle est versée à hauteur de 180 800 €.
 - Au regard des difficultés de trésorerie du CIAS rencontrées en 2024 et de la situation financière de l'établissement, une subvention complémentaire du CIAS Grand Lac est intervenue sur les sections soins et dépendance afin de compenser les mesures RH volontairement mise en place par Grand Lac et le CIAS pour la période 2018-2023. Intervenue à hauteur de 42 457 € en 2024, elle est maintenue pour 37 263 € en 2025.
 - Une subvention d'équilibre supplémentaire de 176 050 € prévue par décision modificative n'a pas été versée en 2025. En effet, deux annuités de compensation des mesures RH volontairement mises en place par Grand Lac doivent intervenir en 2026 sur les sections soins et dépendance (2024 et 2026)
- **75 : Autres produits de gestion courante** : 200 524 € de recettes ont été réalisés sur ces comptes pour 203 880 € prévus au budget primitif. Ces recettes concernent les remboursements de mises à disposition de personnel pour le SSIAD (IDEC et aides-soignants).

GROUPE 3 : Produits financiers et non encaissables

- 6 900 € ont été provisionnés au budget 2025 pour l'amortissement de subventions. Cette recette est réalisée pour 4 452 €.
- 10 954 € sont réalisés en produits exceptionnels et mandats annulés sur exercices antérieurs.

RESULTAT COMPTABLE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le résultat comptable de l'établissement fait apparaître un résultat global négatif de 80 389.07 € (déficit de 167 100 € prévu au BP).

Ce résultat permet de constater une insuffisance d'autofinancement à hauteur de 54 625.35 €.

TABLEAU DE FINANCEMENTS

1- Emplois

Titre 1 : Le réalisé concernant les cautions s'élève à 2 198 €.

Titre 2 : 62 485 € sont intervenus pour du matériel informatique et l'achat d'un lave-linge.

2- Ressources

Titre 1 : 3 898 € ont été réalisés au titre du FCTVA.

5 730 € de subvention financée par la CNSA sont intervenus au titre du PAI 2022.

Titre 2 : le réalisé concernant les cautions s'élève à 15 683 €. L'entrée de 4 nouveaux résidents expliquent ce montant exceptionnellement élevé pour l'établissement.

FONDS DE ROULEMENT, BESOIN DE FONDS DE ROULEMENT ET TRESORERIE

1- Fonds de roulement (FR)

Le tableau de financement entraine un prélèvement sur le fonds de roulement d'exploitation d'un montant de 93 997.35 €.

D'un montant de -43 976.98 € au 01/01/2025, le fonds de roulement net global passe à -137 974.33 € au 31/12/2025.

2- Besoin de fonds de roulement (BFR) et Trésorerie

Le besoin en fonds de roulement résulte du décalage des flux financiers découlant du fonctionnement d'un établissement. Le besoin en fonds de roulement passe d'un besoin de 1 075.56 € au 31/12/2024 à un excédent de 38 873.79 € au 31/12/2025. Cette amélioration s'explique par une variation à la hausse des dettes fournisseurs conjuguée à une diminution des créances.

Le prélèvement sur le fonds de roulement étant supérieur à l'augmentation du BFR, la trésorerie de l'établissement au 31/12/2025 (-99 100.54 €) se dégrade par rapport à 2024 (-45 052.54 € au 31/12/2024).

RATIOS

1- Taux d'endettement

Le taux cible d'endettement est un taux inférieur à 50%. Aucun emprunt n'est actuellement en cours sur l'EHPAD Les Fontanettes. Le taux présenté par l'EHPAD est donc nul.

2- Taux de CAF

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

Le taux de CAF de l'établissement redevient négatif et passe de +0.16 % au 31/12/2024 à -3.43% au 31/12/2025.

3- Taux de vétusté

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

Le taux de vétusté de l'EHPAD reste à 100% en 2024 sur les installations techniques, matériel et outillages. Le taux de vétusté diminue sur les autres immobilisations corporelles et passe de 71% à 63%. Malgré cette amélioration, l'établissement doit mettre en place une politique de renouvellement de ses équipements.

4- Marge brute d'exploitation

Cet indicateur mesure la « marge » que l'établissement dégagne 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.

Celle-ci passe de +0.24 % au 31/12/2024 à -3.42% et présente donc une détérioration.

DETERMINATION ET AFFECTATION DES RESULTATS

Les résultats constatés par section sont les suivants :

Hébergement	Dépendance	Soins	Total
-18 386.89	-53 133.92 €	-8 868.26€	-80 389.07 €

Il est proposé d'affecter le déficit au compte 119 « Report à nouveau (solde débiteur). Le déficit cumulé est ainsi porté à -343 972.49 €.

Acte à classer**DELIB246**

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2026-03-10T10-51-11.00 (MI268150288)**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20260305-DELIB246-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))**Objet de l'acte :** Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2026
du budget annexe de l'EHPAD "les Fontanettes"
(Budget 50300) - - - - -
Date de décision : 05/03/2026**Nature de l'acte :** Délibération**Matière de l'acte :** 7. Finances locales
7.1. Decisions budgétaires
7.1.6. Autres délibérations ou décisions**Identifiant unique de l'acte antérieur :****Acte :** 15
DELIB 2025_ERRD_FONTANETTE...**Multicanal :** Non**Pièces jointes :**

15-
1 2025_Fontanettes_ER...
complet.PDF

Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

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

15-
2 2025_Fontanettes_An...
activité.PDF

Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

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

15-
3 2025_Fontanettes_An...
RH.PDF

Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

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

15-
4 2025_Fontanettes_An...

Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

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

15-
5 2025_Fontanettes_ER...

Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation

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

15-
6 2025_Fontanettes_rap...

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

Préparé

Date 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