

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

NOMS ET PRENOMS	Présents (X)	Absents excusés	Pouvoir donné à
1. Marie Claire BARBIER		X	
2. Brigitte BARLET	X		
3. Danièle BEAUX-SPEYSER	X		
4. Renaud BERETTI		X	
5. Michelle BRAUER	X		
6. Mariétou CAMPANELLA	X		
7. Claire COCHET		X	
8. Jacques CONVERT	X		
9. Gérard DILLENSCHNEIDER	X		
10. Marina FERRARI		X	
11. David GAILLARD	X		
12. Nathalie GAMAIN		x	
13. Bernard GELLOZ	X		
14. Pascale GLOUANNEC		x	
15. André GRANGER	X		
16. Alain HOTIER	X		
17. Antoine HUYNH	X		
18. Agron KALLABA		X	
19. Myriam MONANGE		X	Jacques CONVERT
20. Christian MOUNIER	X		
21. Julie NOVELLI	X		
22. Colette PIGNIER	X		
23. Edouard SIMONIAN		X	
24. Jean-Marc VIAL	X		
25. Guy WARIN	X		

Autres présents non votants :

Marie RENAUD

Laurent LAVAISIERE

Muriel BORRELY-DUBINI

Olivier VERDENAL

Aurore FRAISSE

Directrice du CIAS Grand Lac

Directeur Général des Services

Assistante de Direction du CIAS Grand Lac

Directeur financier de Grand Lac

Chargée de mission budgétaire du CIAS Grand Lac

L'assemblée s'est réunie sur convocation du 20 février 2026.

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

Aix-les-Bains, le 5 mars 2026

Le Président,
Renaud BERETTI

Le secrétaire de séance,
André GRANGER



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

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux auprès de Grand Lac ou devant le tribunal administratif de Grenoble (2 Place de Verdun, BP1135, 38022 Grenoble Cedex), dans le délai de deux mois à compter de sa publication (acte réglementaire) ou de sa notification (acte individuel). Le tribunal administratif de Grenoble peut être saisi par la voie de l'application "Télérecours citoyens" sur le site www.telerecours.fr.



CENTRE INTERCOMMUNAL
D'ACTION SOCIALE DE GRAND LAC

DÉLIBÉRATION

N° : 17 Année : 2026

Exécutoire le : 11 MARS 2026

Publiée/Notifiée le : 11 MARS 2026

Visée le : 10 MARS 2026

FINANCES

Etat de Réalisation des Recettes et des Dépenses 2025 du budget annexe de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois (Budget 50500)

Monsieur le Président présente l'état de réalisation des recettes et des dépenses 2025 du budget annexe de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois. Il précise que celui-ci est conforme au compte de gestion 2025 établi par le Trésorier principal d'Aix-les-Bains.

Compte de résultat :

Dépenses de l'exercice	1 315 277.70 €
Recettes de l'exercice	1 330 192.92 €
Résultat de gestion	+14 915.22 €

Ce compte de résultat établit une capacité d'autofinancement de 61 406.02 €.

Le tableau de financement reconstitué fait apparaître les éléments suivants :

Emplois	18 961.90 €
Ressources	75 468.44 €
Apport au fonds de roulement	56 506.54 €

Le fonds de roulement net global au 01/01/2025 était de +135 599.76 €. Il est de +192 106.30 € au 31/12/2025.

Considérant :

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

Le Conseil d'administration, après en avoir délibéré :

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

Aix-les-Bains, le 5 mars 2026

Le Président,
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) : 730009107

Organisme gestionnaire : CIAS 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
Résidence Autonomie l'Orée du Bois	52 rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Résidence autonomie	02/01/2017	77	77	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-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-DELIB248-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-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
ACHATS								
601/602 Achats stockés et variation des stocks					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
603 Achats non stockés de matières et fournitures	161 843,43 €	184 200,00 €	0,00 €	-6 000,00 €	178 200,00 €	159 075,88 €	-19 124,12 €	-10,7%
607 Achats de marchandises					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
SERVICES EXTERIEURS								
6111 Sous-traitance, prestations à caractère médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6112 Sous-traitance, prestations à caractère médico-social	1 920,00 €	2 400,00 €			2 400,00 €	1 200,00 €	-1 200,00 €	-50,0%
6118 Sous-traitance, autres prestations de service					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c6242)	142,90 €	200,00 €			200,00 €		-200,00 €	-100,0%
6242 Transports d'usagers	5 350,00 €	3 800,00 €		-3 800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
625 Déplacements, missions et réceptions	14 207,70 €	12 500,00 €		-10 200,00 €	2 300,00 €	783,82 €	-1 516,18 €	-65,9%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	4 298,53 €	5 200,00 €			5 200,00 €	5 174,91 €	-25,09 €	-0,5%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	111,20 €	200,00 €			200,00 €	132,80 €	-67,40 €	-33,7%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	72 733,25 €	68 000,00 €			68 000,00 €	62 020,19 €	-6 979,81 €	-8,8%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €	2 384,52 €	2 384,52 €	0,0%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €				0,00 €		0,00 €	0,0%
6287/6288 Divers - Remboursements de frais et autres	47 048,96 €	56 400,00 €			56 400,00 €	53 000,00 €	-3 400,00 €	-6,0%
TOTAL GROUPE I	307 653,97 €	332 900,00 €	0,00 €	-20 000,00 €	312 900,00 €	283 771,92 €	-29 128,08 €	-9,3%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025			Réalisé Exercice 2025		
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	12 674,69 €	12 865,00 €			12 865,00 €	-1 854,22 €	-37,8%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	34 264,02 €	3 550,00 €			3 550,00 €	-3 550,00 €	-100,0%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00 €	0,00 €	0,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	10 494,12 €	10 620,00 €			10 620,00 €	-749,59 €	-7,1%
641	Rémunérations du personnel non médical	480 949,60 €	480 355,00 €			480 355,00 €	-21 042,64 €	-4,4%
642	Rémunérations du personnel médical					0,00 €	0,00 €	0,0%
643	Rémunération du personnel handicapé					0,00 €	0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	152 525,98 €	153 520,00 €			153 520,00 €	4 181,33 €	2,7%
646	Personnes handicapées					0,00 €	0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales	3 310,27 €	3 170,00 €			3 170,00 €	-2 127,25 €	-67,1%
648	Autres charges de personnel	10 336,87 €	10 520,00 €			10 520,00 €	-38,91 €	-0,4%
TOTAL GROUPE II		704 555,55 €	674 600,00 €	0,00 €	0,00 €	674 600,00 €	-646 408,72 €	-4,2%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

		Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025			
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		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)	(6)=(5)-(4)	(7)=(6)/(5)	(8)=(7)/(4)
612	Redevances de crédit-bail					0,00 €		0,00 €	0,0%
613	Locations	202 051,88 €	193 200,00 €			193 200,00 €	192 969,86 €	-230,14 €	-0,1%
614	Charges locatives et de copropriété	10 190,70 €	15 000,00 €			15 000,00 €	10 827,90 €	-4 172,10 €	-27,8%
615	Entretien et réparations	45 899,39 €	51 800,00 €		20 000,00 €	71 800,00 €	67 715,09 €	-4 084,91 €	-5,7%
616	Primes d'assurances	20 138,61 €	20 390,00 €			20 390,00 €	19 619,56 €	-570,44 €	-2,8%
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	Divers	27 418,51 €	33 500,00 €			33 500,00 €	27 867,77 €	-5 632,23 €	-16,8%
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €			0,00 €	1 055,78 €	1 055,78 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	3 204,34 €	23 500,00 €			23 500,00 €	10 684,51 €	-12 815,49 €	-54,5%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	1,99 €	0,00 €			0,00 €	2,65 €	2,65 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières					0,00 €		0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					0,00 €		0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	358,30 €	400,00 €			400,00 €	0,00 €	-400,00 €	-100,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés					0,00 €		0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles					0,00 €	17,34 €	17,34 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	56 899,03 €	54 140,00 €			54 140,00 €	54 136,60 €	-3,40 €	0,0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir					0,00 €		0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €				0,00 €		0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants					0,00 €		0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières					0,00 €		0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires					0,00 €		0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR					0,00 €		0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées					0,00 €		0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		366 159,75 €	391 930,00 €	0,00 €	20 000,00 €	411 930,00 €	385 097,06 €	-26 832,94 €	-6,5%
TOTAL DES CHARGES		1 378 369,27 €	1 399 430,00 €	0,00 €	0,00 €	1 399 430,00 €	1 315 277,70 €	-84 152,30 €	-6,0%
EXCÉDENT RÉALISÉ		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 915,22 €	14 915,22 €	0,0%
TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1 378 369,27 €	1 399 430,00 €	0,00 €	0,00 €	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	-69 237,08 €	-4,9%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DEL18248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €			0,00 €		0,00 €	0,0%
731224	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 €		0,00 €	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)	600 041,48 €	620 000,00 €		620 000,00 €	609 811,79 €	-10 188,21 €	-1,6%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie				0,00 €		0,00 €	0,0%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €		0,00 €	0,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €		0,00 €	0,0%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs	20 075,00 €	15 000,00 €		15 000,00 €	19 929,00 €	4 929,00 €	32,9%
TOTAL GROUPE I		620 116,48 €	635 000,00 €	0,00 €	635 000,00 €	629 740,79 €	-5 259,21 €	-0,8%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	101 998,50 €	100 300,00 €		100 300,00 €	88 211,48 €	-12 088,52 €	-12,1%
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations	311 055,00 €	557 760,00 €		557 760,00 €	490 789,51 €	-66 970,49 €	-12,0%
75	Autres produits de gestion courante	98 621,39 €	98 720,00 €		98 720,00 €	102 525,35 €	3 805,35 €	3,9%
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	2 402,32 €			0,00 €	1 481,81 €	1 481,81 €	0,0%
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%
6459/6979	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	81 561,01 €			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		595 658,22 €	756 780,00 €	0,00 €	756 780,00 €	683 008,15 €	-73 771,85 €	-9,7%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers					0,00 €		0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 067,49 €				0,00 €	9 798,18 €	9 798,18 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	383,90 €				0,00 €		0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif					0,00 €		0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	5 841,10 €	7 650,00 €			7 650,00 €	7 645,80 €	-4,20 €	-0,1%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	10 754,52 €				0,00 €		0,00 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat					0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation					0,00 €		0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants					0,00 €		0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires					0,00 €		0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement					0,00 €		0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées					0,00 €		0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges					0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		63 047,01 €	7 650,00 €	0,00 €	0,00 €	7 650,00 €	17 443,98 €	9 793,98 €	128,0%
TOTAL DES PRODUITS		1 278 821,71 €	1 399 430,00 €	0,00 €	0,00 €	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	-69 237,08 €	-4,9%
DEFICIT REALISE		99 547,56 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		1 378 369,27 €	1 399 430,00 €	0,00 €	0,00 €	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	-69 237,08 €	-4,9%
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				Réalisé Exercice 2025		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation		-105 337,24 €				46 890,00 €	51 625,18 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)		1 131 791,37 €				1 391 780,00 €	1 311 267,13 €		
Taux de marge brute		-9,31%				3,37%	3,94%		
Résultat net		-99 547,56 €				0,00 €	14 915,22 €		
Produits comotes classe 7 - c/709 et c/713		1 194 838,38 €				1 399 430,00 €	1 328 711,11 €		
Taux de résultat		-8,33%				0,00%	1,12%		

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Synthèse des comptes de résultat

FINESSE ET

Raison sociale

730783875

Résidence Autonomie l'Orée du Bois

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	312 900,00 €	283 771,92 €	635 000,00 €	629 740,79 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	674 600,00 €	646 408,72 €	756 780,00 €	683 008,15 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	411 930,00 €	385 097,06 €	7 650,00 €	17 443,98 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	1 399 430,00 €	1 315 277,70 €	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	14 915,22 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESSE 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
Deficit 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-DELIB248-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	312 900,00 €	283 771,92 €	635 000,00 €	629 740,79 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	674 600,00 €	646 408,72 €	756 780,00 €	683 008,15 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	411 930,00 €	385 097,06 €	7 650,00 €	17 443,98 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 399 430,00 €	1 315 277,70 €	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	14 915,22 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
	- €	- €	- €	- €	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	14 915,22 €	- €	- €	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	54 140,00 €	54 136,60 €	7 650,00 €	7 645,80 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	54 140,00 €	69 051,82 €	7 650,00 €	7 645,80 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	46 490,00 €	61 406,02 €	- €	- €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	3,32%	4,62%	0,00%	0,00%	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)
					Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
	- €	- €	46 490,00 €	61 406,02 €	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	46 490,00 €	61 406,02 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	6 480,00 €	6 851,68 €	3 000,00 €	6 013,76 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	34 840,00 €	12 110,22 €	2 000,00 €	8 048,66 €	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	41 320,00 €	18 961,90 €	51 490,00 €	75 468,44 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	10 170,00 €	56 508,54 €	- €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	51 490,00 €	75 468,44 €	51 490,00 €	75 468,44 €	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	135 599,76 €	135 599,76 €
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	10 170,00 €	56 508,54 €
FRNG au 31 décembre 2025	145 769,76 €	192 108,30 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2025	27 418,67 €	27 418,67 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	-	9 797,35 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	-	7 700,08 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025	27 418,67 €	25 321,40 €

TRESORERIE - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2025	163 018,43 €	163 018,43 €
Variation de trésorerie de la période	10 170,00 €	54 409,27 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	173 188,43 €	217 427,70 €

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-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2025_008_Annexe_2014-2026arr_errd_compt7/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	0,00 €	46 490,00 €	0,00 €	0,00 €	46 490,00 €	61 406,02 €	14 916,02 €	32,08%
	<u>Titre 1 : Augmentation des cauxeurs propres</u>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	10 652,77 €	2 000,00 €			2 000,00 €	8 048,66 €	6 048,66 €	302,43%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	18 047,00 €				0,00 €		0,00 €	0,00%
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	672,18 €	3 000,00 €			3 000,00 €	6 013,78 €	3 013,78 €	100,46%
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	29 371,95 €	51 490,00 €	0,00 €	0,00 €	51 490,00 €	75 468,44 €	23 976,44 €	46,57%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	25 163,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	54 535,48 €	51 490,00 €	0,00 €	0,00 €	51 490,00 €	75 468,44 €	23 976,44 €	46,57%

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	48 489,63 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	5 945,85 €	6 480,00 €			6 480,00 €	6 851,68 €	371,68 €	5,74%
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 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾	0,00 €				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 €	0,00 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	34 840,00 €	0,00 €	0,00 €	34 840,00 €	12 110,22 €	-22 729,78 €	-65,24%
	- dont terrains	0,00 €				0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	0,00 €				0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont constructions	0,00 €				0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €				0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	34 840,00 €			34 840,00 €	12 110,22 €	-22 729,78 €	-65,24%
23	Immobilisations en cours	0,00 €				0,00 €		0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €				0,00 €		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	100,00 €				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	54 535,48 €	41 320,00 €	0,00 €	0,00 €	41 320,00 €	18 961,90 €	-22 558,10 €	-54,11%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	10 170,00 €	0,00 €	0,00 €	10 170,00 €	56 506,54 €	46 336,54 €	455,62%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	54 535,48 €	51 490,00 €	0,00 €	0,00 €	51 490,00 €	75 468,44 €	23 976,44 €	46,57%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2025_ODR_Annexes_014-232cas_entr_comptetab.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)		- €	14 915,22 €	14 915,22 €	0,00%
+ Flux internes (charges)		54 140,00 €	54 136,60 €	3,40 €	-0,01%
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	54 140,00 €	54 136,60 €	3,40 €	-0,01%
F + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0,00%
I + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0,00%
F + Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0,00%
R + Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0,00%
E + Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0,00%
- Flux internes (produits)		7 650,00 €	7 645,80 €	4,20 €	-0,05%
- 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	7 650,00 €	7 645,80 €	4,20 €	-0,05%
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)		46 490,00 €	61 406,02 €	14 916,02 €	32,08%
Dont montant affectant le FRI		46 490,00 €	46 490,80 €	0,80 €	0,00%
Dont montant affectant le FRE		- €	14 915,22 €	14 915,22 €	0,00%

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

 Acte de réception en préfecture
 073-267303428-20260305-DELIB248-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	27 100,91 €	27 100,91 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	225 267,81 €	233 316,47 €
Immobilisations corporelles brutes	1 132 794,95 €	1 144 905,17 €	Excédents affectés à l'investissement	2 500,00 €	2 500,00 €
- Terrains			Subventions d'investissement	46 775,80 €	39 130,00 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	13 622,72 €	13 622,72 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	19 718,48 €	19 718,48 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	1 099 453,75 €	1 111 563,07 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	3 477,00 €	
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus	34 340,61 €	36 979,69 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	665 732,88 €	718 358,98 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	13 622,72 €	13 622,72 €
Immobilisations financières	100,00 €	100,00 €	- Installations techniques, matériel et outillage	15 398,10 €	15 856,10 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			- Autres immobilisations corporelles	636 712,06 €	689 876,16 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Amortissement des immobilisations incorporelles	23 759,21 €	25 269,71 €
Autres			Depenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Compte de liaison investissement (2)			Dépréciation des immobilisations		
			Autres (6)		
			Compte de liaison investissement (2) (7)	257 237,08 €	257 237,08 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	1 159 995,86 €	1 172 106,06 €	Fonds de roulement d'investissement positif (II-III)	1 259 090,39 €	1 312 791,93 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)	99 547,56 €		Réserves de compensation des déficits	127 352,79 €	27 805,23 €
Créances clients			Résultat excédentaire (3)	0,00 €	14 915,22 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		
			Provisions pour risques et charges	8 700,00 €	8 700,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	136 052,79 €	51 420,45 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	135 699,76 €	192 106,30 €
Values d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	58 733,30 €	52 522,11 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	4 885,26 €	8 471,42 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Depenses pour congés payés	26 429,37 €	18 729,29 €	Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	31 314,63 €	27 200,71 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	27 418,87 €	25 321,40 €
Liquidités			Financements à court terme		
Values mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie (2)	163 018,43 €	217 427,70 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Trésorerie positive (VIII-VII)	163 018,43 €	217 427,70 €	Compte de liaison trésorerie (2)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+III+V+VI+VIII)	1 453 876,48 €	1 416 734,49 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+III+V+VII)	1 453 876,48 €	1 416 734,49 €

- (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 CJAIS seulement

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

N-1	N
Ok	Ok

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DEL1B248-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)	3 477,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	569 598,30 €	569 163,24 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-105 337,24 €	51 625,18 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-45 489,53 €	61 406,02 €
Total des charges	1 294 385,94 €	1 313 795,89 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	660 286,77 €	610 872,88 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	84 749,36 €	169 670,27 €
Dont charges non décaissables (2)	57 257,33 €	54 136,60 €
Produits de la tarification	620 116,48 €	629 740,79 €
Produits du compte 70	101 998,50 €	88 211,48 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 131 791,37 €	1 311 267,13 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	1 131 791,37 €	1 311 267,13 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	1 188 997,28 €	1 321 065,31 €
Solde débiteur comptes 41	4 885,26 €	8 471,42 €

- (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)	0,61%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	135,29	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	-0,07	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	100,00%	100,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	78,09%	80,42%
Autres immobilisations corporelles		57,91%	61,97%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j	29,24	40,77
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	10,77	14,90
Fonds de roulement net global (FRNG)		40,01	55,66
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-8,09	-7,34
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	48,10	63,00
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)	2,47	4,31
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j)	Solde créditeur comptes 401 x 365 j Total des charges (comptes 60 à 62) (2)	32,47	31,38
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	-4,08%	4,65%
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	11,25%	2,12%
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	0,73/39428-2026-30-911-2024-DE Date de réception indicatives : 11/03/2026	3,94%

- (1) Hors comptes 23
(2) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

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%	- €

7	Accuse de réception en préfecture	€
	073-267303428-20260305-DELIB248-DE	
	Date de réception préfecture : 10/03/2026	

2025_ODB_Annexe8_r314-232cast_errd_complet / Tableau Rcc

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)			8 700,00 €	0,00 €	0,00 €	8 700,00 €
	1588	CRPP	1588 Provision pour CET	8 700,00 €	0,00 €	0,00 €	8 700,00 €
	Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)						
+	Dépréciation des immobilisations			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+	Dépréciation des stocks et en-cours			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+	Dépréciation des comptes de tiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+	Dépréciation des comptes financiers			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
+	Fonds dédiés			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable

	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2024) (2)	Solde des subventions au 1er janv. 2025 (1)-(2) = (3)	Montant 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			61 458,00 €	14 682,20 €	46 775,80 €	0,00 €	7 645,80 €	39 130,00 €
	1312	CRPP	CIAS Grand Lac	24 814,00 €	4 952,80 €	19 861,20 €		2 481,40 €	17 379,80 €
	1312	CRPP	CIAS Grand Lac	3 587,00 €	719,40 €	2 867,60 €		359,70 €	2 517,90 €
	13188	CRPP	CARSAT RA	15 000,00 €	9 000,00 €	6 000,00 €		3 000,00 €	3 000,00 €
	1312	CRPP	CARSAT RA	18 047,00 €		18 047,00 €		1 804,70 €	16 242,30 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-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*)	3 477,00 €	0,00 €	3 477,00 €	0,00 €
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/1687 Autres dettes	3 477,00 €	0,00 €	3 477,00 €	0,00 €
	3 477,00 €		3 477,00 €	0,00 €
TOTAL	3 477,00 €	0,00 €	3 477,00 €	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-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

N° Compte	CARACTÉRISTIQUES GÉNÉRALES À L'ORIGINE DU CONTRAT														MONTANTS			
	N° de contrat	Endossement de contrat	Date de signature de contrat	Date de remboursement au plus	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Taux de référence	Taux d'intérêt	Taux d'intérêt effectif	Durée	Montants de remboursements annuels	Précédents de remboursements annuels	Montants de remboursements annuels	Précédents de remboursements annuels	Date de maturité	Montant de la dette	Montant de la dette au 31/12/N	Montant de la dette au 31/12/N-1
G163 Emprunts obligataires				1	0,00 €	3		5			2	2			0,00 €	2		
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					34 775,00 €										0,00 €			
C/ 1681 Autres emprunts					0,00 €										0,00 €			
C/ 1687 Autres dettes	référé	CAPITAL Participations	06/03/2013	06/03/2013	34 775,00 €	F	0	0,00%	0,00%	6	40	4	100%	0,00 €	10	34		
TOTAL					34 775,00 €										0,00 €			

1. Date à partir de laquelle les fonds sont affectés

2. Montant en euros et en francs

3. F. taux fixe, variable, C. variable (variable) ou taux variable qui n'est pas seulement défini comme le simple addition d'un taux nominal de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage

4. Indiquer la formule de calcul de base d'intérêt (taux fixe ou variable, ou, en l'absence de base d'intérêt, référence à la formule de calcul de base d'intérêt (taux fixe ou variable) ou à la base d'intérêt

5. Taux nominal ou taux fixe de base d'intérêt de l'emprunt, taux d'intérêt en pourcentage

6. F. fixe, V. variable, C. variable (variable) ou taux variable qui n'est pas seulement défini comme le simple addition d'un taux nominal de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage

7. A. annuité, F. fixe, V. variable, C. variable (variable) ou taux variable qui n'est pas seulement défini comme le simple addition d'un taux nominal de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage

8. Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, l'emprunteur doit indiquer les modalités de couverture

9. Catégorie d'emprunt ou de dette (taux fixe ou variable)

10. Date de la dernière échéance payée ou la plus prochaine

11. Date de la dernière échéance payée ou la plus prochaine

12. Indiquer la formule de calcul de base d'intérêt de l'emprunt, taux d'intérêt en pourcentage

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2025										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2025	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	3 477,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	3 477,00 €
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
C/1687 Autres dettes	3 477,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	N	0,00 €	3 477,00 €
TOTAL	3 477,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	3 477,00 €

- 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-DELIB248-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-DELIB248-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-DELIB248-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 de l'emprunt	Opérateur public ou privé	Dette contractée en euros (1)		Taux (2)						Capital restant dû, hors de refinancement (3)		Taux de refinancement (4)		Résultats de cette dette		
							Capital initial	Capital refinancé intégré	Capital initial			Capital refinancé / intégré			Capital initial	Capital refinancé (5)	Capital initial	Capital refinancé / intégré	Total	Dotations autorisées	Dotations réelles
									Type de taux (2)	Formule de calcul du taux (6)	Niveau de risque (Cote "Notch")	Type de taux (2)	Formule de calcul du taux (6)	Niveau de risque (Cote "Notch")							
																			0,00%	0,00%	0,00%
Total															0,00%	0,00%			0,00%	0,00%	0,00%

1. Données actualisées au 31/12/2024.
2. Taux fixe ou variable, refinancement ou non, négociation.
3. N° de l'ordonnance, numéro de l'emprunt, numéro de l'emprunt, numéro de l'emprunt, numéro de l'emprunt, numéro de l'emprunt.
4. Taux fixe ou variable, refinancement ou non, négociation.
5. Le refinancement peut être un emprunt ou une dette, mais pas une dette de capital initial et l'emprunt peut être un emprunt.
6. Le calcul du capital initial est basé sur le montant nominal de l'emprunt, sans tenir compte des intérêts.
7. La méthode de calcul du capital initial est basée sur le montant nominal de l'emprunt, sans tenir compte des intérêts.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-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-DELIB248-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	Résidence autonomie 730783875	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent Déficit (sans signe "-")	14 915,22 €	14 915,22 € 0,00 €

Report 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)		14 915,22 €	14 915,22 €
--	---------------------------------	--	--------------------	--------------------

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 "-")		0,00 €
	10662	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	14 915,22 €	14 915,22 €
Affectation en réserves	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)			14 915,22 €	14 915,22 €
--	--	--	--------------------	--------------------

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. 314-100 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	2 500,00 €	0,00 €	2 500,00 €
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	27 805,23 €	14 915,22 €	42 720,45 €
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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

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
Résidence Autonomie l'Orée du Bois	52 Rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Autres ESSMS	77	77	77	13,02	13,10



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

Capacité installée dont (à préciser) :

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

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

Année N

Nature (mode d'accueil)	Nombre théorique Année 2025 (*)	Nombre prévisionnel Année 2025	Nombre réalisé Année 2025	Taux d'occupation réalisé	Ecart prévu / réalisé	
					Nombre	%
Activité réalisée	(1)	(2)	(3)	(4) = (3)/(1)	(5) = (3)-(2)	(6) = (5)/(2)
Externat				0,00%	0	0,00%
Semi-internat				0,00%	0	0,00%
Internat	28 105	27 740	27 510	97,88%	-230	-0,83%
Autre 1 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
Autre 2 (à préciser)				0,00%	0	0,00%
Autre 3 (à préciser)				0,00%	0	0,00%

TOTAL	28 105	27 740	27 510	97,88%	-230	-0,83%
-------	--------	--------	--------	--------	------	--------

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

Données d'activité sur les trois derniers exercices

Nature	Exercice 2023	Exercice 2024	Exercice 2025	Moyenne des trois derniers exercices
	(1)	(2)	(3)	((1)+(2)+(3))/3
TOTAL en journées	28 021	27 894	27 510	27 808
Externat			0	0
Semi-internat			0	0
Internat	28 021	27 894	27 510	27 808
Autre 1 (à préciser)			0	0
Autre 2 (à préciser)			0	0
Autre 3 (à préciser)			0	0

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

Exercice :

2025



N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :



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



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-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-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :

FINESS ET :

Résidence Autonomie l'Orée du Bois

730783875

Annexe 9J : Tableau des effectifs et des rémunérations (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges fiscales et sociales		
	Effectif prévisionnel 2025		Effectif réel 2025		Ecart Nombre d'ETP (2)-(1)	Rémunérations + charges prévues 2025 (3)	Rémunérations + charges réelles 2025 (4)	Ecart sur les rémunérations (4)-(3)
	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (1)	Nombre d'agents	Nombre d'ETP (base : 12 mois) (2)				
DIRECTION / ENCADREMENT	1	1,00	1	1,00	0,00	88 563,00 €	93 085,05 €	4 522,05 €
Dont emplois temporaires					0,00			0,00 €
Directeur	1	1,00	1	1,00	0,00	88 563,00 €	93 085,05 €	4 522,05 €
Médecin directeur					0,00			0,00 €
Directeur-adjoint					0,00			0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical					0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)					0,00			0,00 €
Chef d'atelier					0,00			0,00 €
Attaché de direction, économiste					0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière					0,00			0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé					0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social					0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur					0,00			0,00 €
Autres cadres (direction)					0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)					0,00			0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	1	1,00	1	1,00	0,00	46 418,00 €	47 646,57 €	1 228,57 €
Dont emplois temporaires					0,00			0,00 €
Agent administratif	1	1,00	1	1,00	0,00	46 418,00 €	47 646,57 €	1 228,57 €
Comptable					0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion					0,00			0,00 €
SERVICES GENERAUX	10	8,60	13	7,88	-0,72	426 600,00 €	395 759,29 €	-30 840,71 €
Dont emplois temporaires	2	1,00	5	0,28	-0,72	51 591,00 €	16 549,64 €	-35 041,36 €
Agent de service général	1	0,80	1	0,80	0,00	34 289,00 €	37 280,40 €	2 991,40 €
Maître de maison (hors encadrant éducatif de nuit)	6	5,30	6	4,81	-0,49	261 568,00 €	233 980,75 €	-27 587,25 €
Ouvrier qualifié					0,00			0,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)	3	2,50	6	2,27	-0,23	130 743,00 €	124 498,14 €	-6 244,86 €
Autre personnel services généraux					0,00			0,00 €
RESTAURATION	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont emplois temporaires					0,00			0,00 €
Chef cuisinier					0,00			0,00 €
Cuisinier					0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration					0,00			0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	2	1,50	2	1,58	0,08	39 582,00 €	41 923,63 €	2 341,63 €
Dont emplois temporaires	1	0,50	1	0,21	-0,29	27 091,00 €	11 134,43 €	-15 956,57 €
Enseignant (enseignement primaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)					0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)					0,00			0,00 €
Professeur EPS					0,00			0,00 €
Moniteur EPS					0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social					0,00			0,00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation					0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique					0,00			0,00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation					0,00			0,00 €
Animateur social	2	1,50	2	1,58	0,08	39 582,00 €	41 923,63 €	2 341,63 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé					0,00			0,00 €
Assistant maternel					0,00			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale					0,00			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale					0,00			0,00 €
Educateur jeunes enfants					0,00			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé					0,00			0,00 €
Encadrant éducatif de nuit					0,00			0,00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales					0,00			0,00 €
Moniteur d'atelier					0,00			0,00 €
Moniteur éducateur					0,00			0,00 €
Moniteur enseignement ménager					0,00			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants					0,00			0,00 €
Personnel d'aide à domicile					0,00			0,00 €
Psychologue/neuropsychologue					0,00			0,00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier					0,00			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale					0,00			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle					0,00			0,00 €
Travailleur familial					0,00			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif					0,00			0,00 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation					0,00			0,00 €

Page de réception en préfecture

Page de réception préfecture : 10/03/2026

Procédure de réception en préfecture
303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

PARAMEDICAL	1	1,00	1	1,00	0,00	58 022,00 €	59 993,40 €	1 971,40 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>					0,00			0,00 €
Aide soignant	1	1,00	1	1,00	0,00	58 022,00 €	59 993,40 €	1 971,40 €
Audioprothésiste					0,00			0,00 €
Diététicien					0,00			0,00 €
Ergothérapeute					0,00			0,00 €
Infirmier D.E.					0,00			0,00 €
Infirmier psychiatrique					0,00			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute					0,00			0,00 €
Orthophoniste					0,00			0,00 €
Orthoptiste					0,00			0,00 €
Pédicure-podologue					0,00			0,00 €
Personnel médicotechnique de la rééducation					0,00			0,00 €
Psychomotricien					0,00			0,00 €
Puériculteur					0,00			0,00 €
Sage-femme					0,00			0,00 €
Autre personnel paramédical					0,00			0,00 €
Personnel paramédical en formation					0,00			0,00 €
MEDICAL	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
Médecin pédiatre					0,00			0,00 €
Médecin psychiatre					0,00			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle					0,00			0,00 €
Médecin autre spécialité					0,00			0,00 €
Médecin généraliste					0,00			0,00 €
Pharmacien					0,00			0,00 €
Autre					0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					0,00			0,00 €
TOTAL Personnel salarié	15	13,10	18	12,46	-0,64	659 185,00 €	638 407,94 €	-20 777,06 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)				
Catégorie / emplois	Equivalents temps plein prévus sur l'année 2025	Equivalents temps plein réels sur l'année 2025	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économe				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX	0,00	0,00		2 132,77 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				
Autre personnel services généraux			15 - Personnel affecté à l'établissement	2 132,77 €
RESTAURATION	0,10	0,10		5 713,09 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration	0,10	0,10	6215 - Personnel affecté à	5 713,09 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0,00	0,00		154,92 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social			6218 - Autres personnels extérieurs	154,92 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				
Autre personnel socio-éducatif				
Personnel socio-éducatif en cours de formation				
PARAMEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Aide soignant				
Audioprothésiste				
Diététicien				
Ergothérapeute				
Infirmier D.E.				
Infirmier psychiatrique				
Masseur-kinésithérapeute				
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Pédicure-podologue				
Personnel médicotechnique de la rééducation				
Psychomotricien				
Puériculteur				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical				
Personnel paramédical en formation				
MEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Médecin pédiatre				
Médecin psychiatre				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialité				
Médecin généraliste				
Pharmacien				
Autre				
AUTRES FONCTIONS	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
TOTAL Personnel extérieur	0,10	0,10		8 000,78 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

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

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

(*) A compléter si nécessaire

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-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	312 900,00 €	283 771,92 €	635 000,00 €	629 740,79 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	674 600,00 €	646 408,72 €	759 700,00 €	683 000,15 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	411 930,00 €	385 097,06 €	7 650,00 €	17 443,98 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 399 430,00 €	1 315 277,70 €	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	14 915,22 €	- €	- €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	1 399 430,00 €	1 330 192,92 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
	- €	14 915,22 €	- €	- €	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	14 915,22 €	- €	- €	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	54 140,00 €	54 136,80 €	7 650,00 €	7 645,80 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	54 140,00 €	69 051,82 €	7 650,00 €	7 645,80 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	46 490,00 €	61 406,02 €	- €	- €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	3,32%	4,62%	0,00%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
	- €	- €	46 490,00 €	61 406,02 €	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	46 490,00 €	61 406,02 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	6 480,00 €	6 851,68 €	3 000,00 €	6 013,78 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	34 840,00 €	12 110,22 €	2 000,00 €	8 048,68 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 108) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	41 320,00 €	18 961,90 €	51 490,00 €	75 468,44 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	10 170,00 €	56 506,54 €	- €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	51 490,00 €	75 468,44 €	51 490,00 €	75 468,44 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
	135 599,76 €	135 599,76 €
FRNG au 1er janvier 2025	135 599,76 €	135 599,76 €
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	10 170,00 €	56 506,54 €
FRNG au 31 décembre 2025	145 769,76 €	192 106,30 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
	- €	27 418,67 €
BFR au 1er janvier 2025	- €	27 418,67 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	- €	9 797,35 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	- €	7 700,08 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025	- €	25 321,40 €

TRESORERIE - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
	163 018,43 €	163 018,43 €
Trésorerie au 1er janvier 2025	163 018,43 €	163 018,43 €
Variation de trésorerie de la période	10 170,00 €	54 409,27 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	173 188,43 €	217 427,70 €

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-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2025_G00_Annexe0_014432cad_errd_complet-ERRD synthétique

Résidence Autonomie l'Orée du Bois

Rapport d'activité 2025

CADRES BUDGETAIRES

L'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois se compose des éléments suivants :

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

ACTIVITE DU SERVICE

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

LES RESIDENTS

En décembre 2025, le niveau d'autonomie des habitants de l'Orée est de : **GMP = 303 contre 289 en 2024.**

	Q	Cotation	Calcul GMP
GIR 1	0	1000	0
GIR 2	6	840	5040
GIR 3	5	660	3300
GIR 4	29	420	12180
GIR 5	6	250	1500
GIR 6	31	70	2170
	77		24190

Le taux d'occupation de 2025 est de **97.88% en sachant qu'un logement est sinistré depuis mai 2024.**

Le flux des entrées et des sorties :

- 9 départs sur l'année 2025, 3 décès à la suite d'une hospitalisation, 1 décès dans l'établissement, 4 entrées dans un EHPAD, 1 sortie pour rapprochement familial dans un autre domicile.
- 9 entrées 2025, dont 7 qui viennent du secteur Aix Les Bains et 2 rapprochements familiaux

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB248-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

. Présentation générale de la résidence

L'Orée du Bois est la seule résidence autonomie du bassin aixois. Elle offre un cadre sécurisé et convivial. Située sur les hauteurs d'Aix-les-Bains, elle se trouve à proximité du centre-ville et des transports. L'établissement dispose de 77 studios de 33 m² adaptés aux personnes seules ou en couple, et mobilise une équipe de 12 agents. L'attractivité est confirmée par un taux de remplissage de 99 % et plus de 150 personnes en liste d'attente.

. Une population dont les besoins évoluent

Le niveau de dépendance progresse fortement : le GMP passe de 142 en 2020 à 303 en 2025 (+109 %). Cette tendance impose un accompagnement renforcé et des partenariats solides pour maintenir l'autonomie et éviter des hospitalisations inutiles.

. Maintenir le lien social : un levier pour bien vieillir

Le lien social est essentiel pour prévenir l'isolement et ses effets sur la santé mentale et physique. À l'Orée du Bois, les activités favorisent la convivialité, la stimulation cognitive et le bien-être :

- Gymnastique adaptée pour prévenir les chutes et entretenir la mobilité
- Ateliers mémoire pour stimuler les fonctions cognitives
- Activités manuelles et artistiques pour valoriser la créativité
- Sorties cinéma, restaurant.
- Ateliers intergénérationnels et groupes de parole pour renforcer les liens sociaux

. Partenariats pour le maintien à domicile

La résidence collabore avec le SSIAD et SAD du CIAS, les infirmiers libéraux, les kinésithérapeutes, ainsi que les équipes mobiles gériatrie et soins palliatifs du CHMS. Ces partenariats permettent de prolonger la vie en autonomie dans un cadre sécurisé.

. Travaux 2025

Les travaux programmés sur l'année 2025 portent sur plusieurs opérations visant l'amélioration des locaux et la mise en conformité de la résidence.

Ils concernent tout d'abord les travaux de mise aux normes PMR d'un WC commun situé au rez-de-chaussée, afin de garantir l'accessibilité et le confort des usagers.

La rénovation de deux studios a été faite à la suite de départs de résidents, permettant leur remise en état avant toute nouvelle occupation.

La rénovation du studio ayant fait l'objet d'un sinistre doit se terminer.

Une opération de nettoyage des chenaux sera réalisée sur l'ensemble de la résidence, dans un objectif d'entretien préventif et de pérennisation du bâti.

L'Etat Réalisé des Recettes et Dépenses 2025

COMPTE DE RESULTAT

Dépenses	CA 2024	BP 2025	CA 2025
Groupe 1	307 654	332 900	283 772
Groupe 2	704 556	674 600	646 409
Groupe 3	366 160	391 930	385 097
TOTAL	1 378 369	1 399 430	1 315 278
Recettes	CA 2024	BP 2025	CA 2025
Groupe 1	620 116	635 000	629 741
Groupe 2	595 658	756 780	683 008
Groupe 3	63 047	7 650	7 656
TOTAL	1 278 822	1 399 430	1 330 193

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Les dépenses du groupe 1 (283 772 €) sont inférieures au prévisionnel 2025 (332 900 €) soit -49 128 €.

Les principales variations sont les suivantes :

- **60 : Achats** : le réalisé de 159 076 € diminue par rapport au prévisionnel (-25 124 €). Cette baisse intervient essentiellement sur l'eau et le gaz avec un réalisé de 107 745 € (-16 155 €). Les dépenses liées à l'électricité sont conformes au prévisionnel. Les marchés conclus pour l'électricité et le gaz ont permis de contenir les augmentations tarifaires.
- **61 et 62 : Services extérieurs** : 124 696 € sont réalisés soit -24 004 € par rapport au prévisionnel 2025 :
 - Les dépenses de psychologue à destination des résidents ont été partiellement réalisées (1 200 € réalisés pour 2 400 € prévus), le nombre de séances ayant été inférieur.
 - Le « voyage seniors » prévu à hauteur de 14 000 € n'a pas été réalisé (dépense répartie budgétairement sur les natures groupées 624 et 625). Les dépenses de ces comptes interviennent à hauteur de 784 € pour 16 300 € prévus au budget.
 - Une baisse de charge est constatée sur le poste prestation d'alimentation à l'extérieur dont le réalisé est de 62 020 € (-5 980 €).
 - 2 385 € sont réalisés pour le nettoyage des communs et des autres bâtiments communaux.

Accusé de réception en préfecture
03/03/2026
Date de réception préfecture : 10/03/2026

pas prévue au budget.

- 53 000 € de dépenses sont réalisés en remboursement de frais pour 56 400 € prévus au budget. Ces dépenses couvrent notamment la mise à disposition des services support de Grand Lac au profit du CIAS (dont 1.05 ETP).

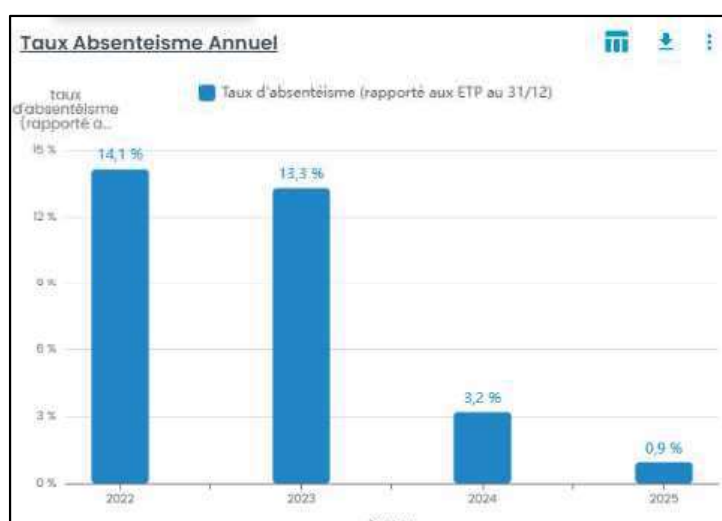
GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Le montant réalisé au groupe 2 (646 409 €) est inférieur au prévisionnel 2025 (674 600 €), soit -28 191 €.

Les charges de personnels se composent des éléments suivants :

	BP 2025	CA 2025
Rémunérations	659 185	638 408
Personnel extérieur à l'établissement	12 915	8 001
Total	716 800	704 556

- Les effectifs de l'établissement ont peu évolué par rapport au prévisionnel (-0.64 ETP). L'absentéisme est inférieur au prévisionnel sur les postes de veilleurs de nuit et d'ASH.



- A noter que l'établissement met à disposition les agents suivants :
 - 0.5 ETP de direction au profit de l'EHPAD Les Fontanettes
 - 0.7 ETP d'aide-soignant pour la coordination des interventions du SSIAD.
- Concernant le personnel extérieur à la structure, les dépenses de 8 001 € sont inférieures au prévisionnel. Elles concernent la mise à disposition de personnel pour :
 - La mise à disposition par l'EHPAD Les Grillons de 0.1 ETP de coordination restauration.
 - Suite à une réorganisation interne, la mise à disposition par le CIAS d'un chauffeur

pour assurer les sorties minibus des résidents de l'Orée du Bois s'est interrompue en cours d'année (2 133 € réalisés pour 7 000 € prévus).

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Les dépenses du groupe 3 (385 097 €) sont en diminution par rapport au budget prévisionnel (391 930 €) soit -6 833 €.

Les principales variations sont les suivantes :

- **61 : Services extérieurs** : 319 200 € de dépenses ont été réalisés sur ces comptes soit une augmentation par rapport au prévisionnel de 313 890 € (+5 310 €).
 - Loyer + charges : 203 798 € réalisés (-4 402 €).
 - Entretien, réparation et maintenance : 67 715 € réalisés (+15 915 €).
L'augmentation de ces dépenses s'explique par la remise en état d'un studio sinistré en 2024.
 - Formations : -5 271 €. La formation au logiciel métier inscrite au plan 2025 a été reportée en 2026.
- **65 : Autres charges de gestion courante** : 10 685 € ont été réalisés sur ces comptes pour l'hébergement des logiciels métier et les licences informatiques. Cette dépense est inférieure au budget prévu de 23 500 €. En effet, le transfert de certaines licences du budget de Grand Lac vers les services utilisateurs prévu en 2025 n'interviendra qu'en 2026.
- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** : Les dotations aux amortissements d'un montant de 54 137 € sont conformes au prévisionnel.

2- Les recettes

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Les recettes du groupe 1 (629 741 €) sont inférieures au budget prévisionnel (635 000 €), -5 259 €.

Ces recettes concernent les loyers et charges facturés aux résidents. Le taux d'occupation réalisé de 97.88% est inférieur au prévisionnel de 99.36 %. En effet, suite au sinistre intervenu en 2024, 1 studio est resté inoccupé pour l'intégralité de l'exercice 2025.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Les recettes du groupe 2 (683 008 €) sont inférieures au budget prévisionnel (756 780 €), soit -73 772 €.

- **64 : Remboursement sur rémunérations** : 1 482 € de recettes sont réalisées, non prévue au budget en raison du faible taux d'absentéisme de l'établissement.
- **70 : Prestations de service** : Les recettes liées à la facturation des repas et aux tiers (repas invités) s'élèvent à 88 211 €. Elles sont inférieures au prévisionnel de 100 300 € en raison de la non réalisation du « voyage seniors ».
- **74 : Subventions d'exploitation et participations** : 490 790 € de recettes ont été réalisés sur ces comptes pour 557 760 € prévus au budget primitif. Ces recettes concernent essentiellement :
 - Le forfait autonomie pour un montant de 25 410 € (25 025 € prévus au BP).
 - Une subvention d'équilibre de 452 700 € pour 530 735 € prévu au BP. En raison notamment d'un trop versé 2024, une retenue a été appliquée sur le montant prévu en 2025. Par ailleurs, un réajustement de cette subvention aux besoins de la structure a été réalisé en fin d'exercice.
 - 11 180 € de remboursement assurance suite à l'incendie intervenu en 2024.
 - Une subvention CARSAT de 2 000 € était inscrite pour le financement du transport du « voyage seniors ». Cette recette n'est pas réalisée.
- **75 : Autres produits de gestion courante** : 102 525 € ont été réalisés pour un BP à hauteur de 98 720 €. Ces recettes concernent :
 - Les remboursements de personnel mis à disposition d'autres services pour un montant de 93 926 €.
 - 8 599 € sont réalisés en produits divers et correspondent à la location de locaux à une maison d'assistantes maternelles.

GROUPE 3 : Produits financiers et non encaissables

Les recettes du groupe 3 (17 444 €) sont supérieures au budget prévisionnel (7 650 €) soit +9 794 €.

- 5 646 € sont réalisés pour l'amortissement de subvention conformément au prévisionnel.
- Des régularisations de charges constatées d'avance pour 9 798 €.

RESULTAT COMPTABLE ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le résultat comptable de l'établissement est un excédent de 14 915.22 €.

Ce résultat entraine une capacité d'autofinancement à hauteur de 61 406 €. Le BP prévoyait une capacité d'autofinancement de 46 490 €.

La CAF impactant le FRI est conforme au prévisionnel de 46 490 €.

TABLEAU DE FINANCEMENTS

1- Emplois

Titre 1 : Remboursement des dettes financières

Le réalisé concernant les cautions s'élève à 3 375 €. Une annuité d'emprunt est intervenue pour 3 477 €.

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

12 110 € de dépenses ont été réalisées pour une installation informatique (7 184 €) et l'acquisition d'un lave-vaisselle (4 926 €).

2- Ressources

Titre 1 : Augmentation des capitaux propres

8 049 € ont été réalisés au titre du FCTVA.

Titre 2 : Augmentation des dettes financières

Le réalisé concernant les cautions s'élève à 6 014 €.

FONDS DE ROULEMENT, BESOIN DE FONDS DE ROULEMENT ET TRESORERIE

1- Fonds de roulement

Le résultat global implique un apport au fonds de roulement de 56 506.54 €.

D'un montant de +135 599.76 € au 31/12/2024, le fonds de roulement passe à +192 106.30 € au 31/12/2025.

2- Besoin de fonds de roulement et Trésorerie

Le besoin en fonds de roulement (BFR) est représentatif du décalage des flux financiers découlant du fonctionnement d'un établissement. Le bilan au 31/12/2024 était une ressource en fonds de roulement (RFR) de 27 418.67 €. Le bilan présente une ressource en fonds de roulement (RFR) de 25 321.40 € au 31/12/2025.

La trésorerie de l'établissement s'améliore est passe de +163 018.43 € au 31/12/2024 à +217 427.70 € au 31/12/2025.

RATIOS

1- Taux d'endettement

Le taux cible d'endettement est un taux inférieur à 50%. Le taux présenté par la résidence autonomie au 31/12/2025 est nul, l'emprunt étant arrivé à son terme.

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 est de +4.65 %.

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 passe de 78% à 80% en 2025 sur les installations techniques, matériel et outillages et de 58% à 62% pour les autres immobilisations corporelles. Les taux de vétusté restent élevés et sur une tendance croissante.

4- Marge brute d'exploitation

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

Le taux de marge brute de l'établissement redevient positif est passe de -9.31% à +3.94%.

DETERMINATION ET AFFECTATION DES RESULTATS

Le résultat constaté est un excédent de 14 915.22 €. Il est proposé de l'affecter en réserve de compensation des déficits.

La réserve de compensation des déficits passe ainsi de + 27 805.23 € à +42 720.45 €.

Acte à classer**DELIB248**

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2026-03-10T11-19-36.00 (MI268152124)**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20260305-DELIB248-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))**Objet de l'acte :** Etat de Réalisation des Recettes et des Dépenses 2025
du budget annexe de la Résidence Autonomie l'Orée du
Bois (Budget 50500) -
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 :** [17 DELIB_2025_ERRD_ODB.PDF](#)**Multicanal :** Non**Pièces jointes :****17-1_2025_ODB_Annexe_e...** **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)**17-2_2025_ODB_Annexe_a...** **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)**17-3_2025_ODB_Annexe_RH.PDF** **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)**17-4_2025_ERRD_ODB.PDF** **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)**17-5_2025_ODB rapport activité.PDF** **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)**2026-03-05 Page de garde Conseil d'administration.PDF** **Type PJ :** 99_DE - Délibération[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

Classer

Annuler

PréparéDate **10/03/26 à 11:19**Par **BORRELY DUBINI ID Muriel****Transmis**Date **10/03/26 à 11:19**Par **BORRELY DUBINI ID Muriel****Accusé de réception**Date **10/03/26 à 11:25**