

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 aux élus locaux

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.

DÉLIBÉRATION

N° : 26 Année : 2026

Exécutoire le :

Publiée/Notifiée le : 11 MARS 2026

Visée le : 10 MARS 2026

FINANCES

Budget Annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile Vote de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses 2026

Vu l'instruction budgétaire M22 relative au cadre budgétaire applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux publics,

Vu l'article 58 de la loi n°2015-1776 du 28 décembre 2015 relative à l'adaptation de la société au vieillissement,

Vu l'article 2312-1 du Code Général des Collectivités Territoriales relatif au vote d'un rapport d'orientation budgétaire dans le délai de deux mois précédant l'examen du budget,

Monsieur le Président, après avoir rappelé le vote du rapport d'orientation budgétaire le 22 janvier 2026, présente l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2026 du Budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile.

Il propose une présentation et un vote par groupes fonctionnels en fonctionnement et par titres en investissement.

Compte de résultat prévisionnel (non soumis à l'équilibre)

Fonctionnement :

GROUPES FONCTIONNELS	DEPENSES
Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	179 800.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	2 359 700.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	152 600.00 €
TOTAL	2 692 100.00 €

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
Groupe 1 : Produits de la tarification	2 082 500.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	283 400.00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	0.00 €
TOTAL	2 365 900.00 €

Le résultat comptable prévisionnel est un déficit prévisionnel de 326 200.00 €.

Capacité d'autofinancement

Par rapport au résultat comptable, la capacité d'autofinancement ne comprend que les écritures comptables qui donnent lieu à encaissement ou décaissement.

Le compte prévisionnel de résultat permet d'établir une insuffisance d'autofinancement d'un montant de 297 150.00 €.

Tableau de financement prévisionnel

TITRES	DEPENSES
Insuffisance d'autofinancement	297 150.00 €
Titre 1 : Remboursement des dettes financière	0.00 €
Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	0.00 €
TOTAL	297 150.00 €

TITRES	RECETTES
Titre 1 : Augmentation des capitaux propres	0.00 €
Titre 2 : Augmentation des dettes financières	0.00 €
TOTAL	0.00 €

Soit un prélèvement sur le fonds de roulement d'un montant de 297 150.00 €.

A titre d'information, le fonds de roulement au 01/01/2026 est de +89 343.30 €. Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2026 est de -207 806.70 €.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré,

- APPROUVE l'EPRD 2026 du budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile tel que présenté,
- VOTE l'EPRD 2026 du budget annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile,
- AUTORISE le Président à signer toutes les pièces afférentes.

Aix-les-Bains, le 5 mars 2026

Le Président,
Renaud BERETTI



Le secrétaire de séance,
André GRANGER

• Conseillers en exercice : 25
• Présents : 15
• Présents et représentés : 16
• Votants : 16
• Pour : 16
• Contre : 0
• Abstentions : 0
• Blancs : 0

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

Exercice : 2026

N° FINESS (entité juridique) : 730009107

Organisme gestionnaire : Centre Intercommunal d'Action Sociale Grand Lac

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-Les-Bains

Téléphone : 04 79 52 12 44

Fax :

Email : a.fraisse@grand-lac.fr

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

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



Convention collective majoritaire de travail :

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_SSIAD_Annexe1_314_211casl_eprd_completPage de garde

Identification des activités sans numéro FINESS

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

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



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

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

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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Sommaire

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	730009115

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

Présentation des charges :

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE			
ACHATS			
601/602/603 Achats stockés et variation des stocks			
606 Achats non stockés de matières et fournitures	23 312,54 €	32 920,45 €	37 500,00 €
607 Achats de marchandises			
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
SERVICES EXTERIEURS			
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical			
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118 Sous-traitance: autres prestations de service			
AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242 Transports d'usagers			
625 Déplacements, missions et réceptions	2 116,48 €	1 201,34 €	2 300,00 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	6 050,30 €	2 704,68 €	4 000,00 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	12 000,00 €	7 519,02 €	8 000,00 €
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288 Divers - Remboursements de frais et autres	83 067,50 €	116 086,76 €	128 000,00 €
TOTAL GROUPE I	126 546,82 €	160 432,25 €	179 800,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL			
621 Personnel extérieur à l'établissement	284 126,73 €	258 813,47 €	278 636,00 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	77 762,48 €	137 128,05 €	155 500,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	32 542,67 €	33 637,07 €	34 830,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	1 258 451,78 €	1 271 529,90 €	1 338 874,00 €
642 Rémunérations du personnel médical			
643 Rémunération du personnel handicapé			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	448 514,15 €	491 213,27 €	521 680,00 €
646 Personnes handicapées			
647 Autres charges sociales	5 829,10 €	2 830,13 €	2 100,00 €
648 Autres charges de personnel	24 210,87 €	25 398,90 €	28 080,00 €
TOTAL GROUPE II	2 131 437,78 €	2 220 550,79 €	2 359 700,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.			
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE			
612 Redevances de crédit-bail			
613 Locations	14 816,28 €	14 347,77 €	14 700,00 €
614 Charges locatives et de copropriété			
615 Entretien et réparations	35 106,33 €	23 764,83 €	31 000,00 €
616 Primes d'assurances	30 940,14 €	31 943,79 €	44 610,00 €
617 Etudes et recherches			
618 Divers	11 411,80 €	17 317,84 €	21 600,00 €
623 Information, publications, relations publiques	288,00 €	890,40 €	600,00 €
627 Services bancaires et assimilés			
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €		
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception en préfecture : 10/03/2026

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	8 102,73 €	9 826,37 €	10 840,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	0,98 €	0,75 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières			
----	---------------------	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	11 969,07 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	223,10 €	200,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	28 108,46 €	29 766,22 €	29 050,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	1 000,00 €		
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			

TOTAL GROUPE III	129 774,72 €	140 050,14 €	152 600,00 €
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	2 387 759,32 €	2 521 033,18 €	2 692 100,00 €
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €
------------------------------	---------------	---------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	2 387 759,32 €	2 521 033,18 €	2 692 100,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Accusé de réception en préfecture
073 207300128 20200308 DEL 18387 DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	2 000 396,87 €	2 097 274,77 €	2 082 500,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie			
7352	Produits des EHPAD à la charge du département			
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur			
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		2 000 396,87 €	2 097 274,77 €	2 082 500,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)			
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations	186 762,00 €	115 959,00 €	223 400,00 €
75	Autres produits de gestion courante	44 531,65 €	35 212,18 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	94 654,32 €	68 387,22 €	60 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	11 459,16 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II		325 947,97 €	231 017,56 €	283 400,00 €

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

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76	Produits financiers			

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 700,71 €	9 636,03 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €		
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	2 581,48 €	364,44 €	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)			

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)			
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS			
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
79	Transferts de charges			

TOTAL GROUPE III	11 282,19 €	10 000,47 €	0,00 €
-------------------------	--------------------	--------------------	---------------

TOTAL DES PRODUITS	2 337 627,03 €	2 338 292,80 €	2 365 900,00 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	50 132,29 €	182 740,38 €	326 200,00 €
-----------------------------	--------------------	---------------------	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	2 387 759,32 €	2 521 033,18 €	2 692 100,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-32 306,02 €	-150 782,46 €	-296 950,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	2 231 690,52 €	2 248 445,95 €	2 365 900,00 €
Taux de marge brute	-1,45%	-6,71%	-12,88%
Résultat net	-50 132,29 €	-267 883,49 €	-603 052 018,87 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	2 242 972,71 €	2 250 469,44 €	2 365 900,00 €
Taux de résultat	-2,24%	-8,09%	-14,15%

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

Synthèse des CRP

FINESS ET	730009115
Raison sociale	SSIAD

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	179 800,00 €	2 082 500,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 359 700,00 €	283 400,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	152 600,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 692 100,00 €	2 365 900,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	326 200,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 692 100,00 €	2 692 100,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

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

OU

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	TOTAL GENERAL

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_SSIAD_Annexe1_r_314_211cast_eprd_completSynthese_CRP

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2026

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	179 800,00 €	2 082 500,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 359 700,00 €	283 400,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	152 600,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 692 100,00 €	2 365 900,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	326 200,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 692 100,00 €	2 692 100,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	326 200,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 050,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	29 050,00 €	326 200,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	297 150,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	12,56%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	297 150,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	0,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	297 150,00 €	0,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	297 150,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	297 150,00 €	297 150,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2026 (3)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
--	--------	--------	---

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2026

FRNG estimé au 1er janvier 2026	89 343,30 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-297 150,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	-207 806,70 €

BESON EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

BFR estimé au 1er janvier 2026	-7 211,70 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2026	-7 211,70 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	96 555,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-297 150,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	-200 595,00 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

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

Accusé de réception en préfecture
 073-267303428-20260305-DELIB257-DE
 Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_SSIAU_Annexe_L_314_211_cas1_eprd_compart7 EPRD synthétique

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2026
+ Flux internes (charges)			-326 200,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	29 050,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			0,00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746*, c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921		c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-297 150,00 €
Dont montant affectant le FRI			29 050,00 €
Dont montant affectant le FRE			-326 200,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_SSIAD_Annexe1_314_211cast_eprd_complet / CAF_détaillée

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	409,47 €	20 520,35 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)			
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	409,47 €	20 520,35 €	0,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	21 968,89 €	134 433,81 €	297 150,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	22 378,36 €	154 954,16 €	297 150,00 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	21 023,83 €	152 974,16 €	297 150,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	1 354,53 €	1 980,00 €	0,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles	1 354,53 €	1 980,00 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	22 378,36 €	154 954,16 €	297 150,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	22 378,36 €	154 954,16 €	297 150,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB2570E
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESS ET	730009115
Raison sociale	SSIAD

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	160 432,25 €	179 800,00 €	181 600,00 €	183 420,00 €	185 250,00 €	187 100,00 €	188 970,00 €	190 860,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			1 800,00 €	1 820,00 €	1 830,00 €	1 850,00 €	1 870,00 €	1 890,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	2 220 550,79 €	2 359 700,00 €	2 399 810,00 €	2 440 610,00 €	2 482 100,00 €	2 524 300,00 €	2 567 210,00 €	2 610 850,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			40 110,00 €	40 800,00 €	41 490,00 €	42 200,00 €	42 910,00 €	43 640,00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	140 050,14 €	152 600,00 €	152 850,00 €	157 210,00 €	138 440,00 €	139 820,00 €	142 700,00 €	145 800,00 €
	Charges du groupe 3 - c/81 et c/82 (1) (hors c/815 ci-après)	64 499,80 €	81 510,00 €	82 330,00 €	83 150,00 €	83 980,00 €	84 820,00 €	85 670,00 €	86 530,00 €
	Charges du groupe 3 - c/83 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/85 (1)	9 527,12 €	10 840,00 €	10 950,00 €	11 060,00 €	11 170,00 €	11 280,00 €	11 390,00 €	11 500,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	23 764,83 €	31 000,00 €	31 310,00 €	31 620,00 €	31 940,00 €	32 260,00 €	32 580,00 €	32 910,00 €
	Charges exceptionnelles décaissables	12 192,17 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €	200,00 €
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	29 766,22 €	29 050,00 €	28 060,00 €	27 180,00 €	2 750,00 €	1 260,00 €	1 260,00 €	1 260,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			0,00 €	4 000,00 €	8 400,00 €	10 000,00 €	11 600,00 €	13 400,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68746)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Report en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	A- Total des charges de l'exercice	2 521 033,18 €	2 692 100,00 €	2 734 260,00 €	2 781 240,00 €	2 805 790,00 €	2 851 220,00 €	2 898 880,00 €	2 947 510,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 521 033,18 €	2 692 100,00 €	2 734 260,00 €	2 781 240,00 €	2 805 790,00 €	2 851 220,00 €	2 898 880,00 €	2 947 510,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026
2026_SSIAD_Annexe1_314_211casl_eprd_comp171/CRP_PGFP_730009115

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Produits de la tarification	2 097 274,77 €	2 082 500,00 €	2 103 330,00 €	2 124 361,00 €	2 145 602,00 €	2 167 083,00 €	2 188 734,00 €	2 210 625,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00 €	2,00 €	3,00 €	4,00 €	5,00 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	2 097 274,77 €	2 082 500,00 €	2 103 330,00 €	2 124 360,00 €	2 145 600,00 €	2 167 080,00 €	2 188 730,00 €	2 210 620,00 €
	Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS								
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets								
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux								
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	231 017,56 €	283 400,00 €	175 100,00 €	177 700,00 €	180 300,00 €	183 000,00 €	185 700,00 €	188 500,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			-108 300,00 €	2 600,00 €	2 600,00 €	2 700,00 €	2 700,00 €	2 800,00 €
				-108 300,00 €	2 600,00 €	2 600,00 €	2 700,00 €	2 700,00 €	2 800,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	10 000,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	10 000,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) • ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) • ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	B- Total des produits de l'exercice	2 338 292,80 €	2 365 900,00 €	2 278 430,00 €	2 302 061,00 €	2 325 902,00 €	2 350 083,00 €	2 374 434,00 €	2 399 125,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	182 740,38 €	326 200,00 €	455 830,00 €	479 179,00 €	479 888,00 €	501 157,00 €	524 446,00 €	548 385,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 521 033,18 €	2 692 100,00 €	2 734 260,00 €	2 781 240,00 €	2 805 790,00 €	2 851 220,00 €	2 898 880,00 €	2 947 510,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
C	Produits							
	Groupe I : Produits de la tarification	2 097 274,77 €	2 062 500,00 €	2 103 330,00 €	2 124 361,00 €	2 145 802,00 €	2 167 083,00 €	2 210 625,00 €
P	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	231 017,96 €	263 400,00 €	175 100,00 €	177 700,00 €	180 300,00 €	183 050,00 €	188 500,00 €
R	(*) Dont produits du compte 70	0,00 €						
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	10 000,47 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	Total des produits (1)	2 338 292,80 €	2 365 900,00 €	2 278 430,00 €	2 302 061,00 €	2 325 902,00 €	2 350 083,00 €	2 399 125,00 €
	Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	2 338 292,80 €	2 365 900,00 €	2 278 430,00 €	2 302 061,00 €	2 325 902,00 €	2 350 083,00 €	2 399 125,00 €
n	Charges							
	Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante	160 432,25 €	179 800,00 €	181 600,00 €	183 420,00 €	185 250,00 €	187 100,00 €	190 860,00 €
s	(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €						
	Groupe II : Charges affectées au personnel	2 220 550,79 €	2 359 700,00 €	2 399 610,00 €	2 440 610,00 €	2 482 100,00 €	2 524 300,00 €	2 567 210,00 €
o	Groupe III : Charges affectées à la structure	140 055,14 €	152 600,00 €	152 850,00 €	157 210,00 €	138 440,00 €	139 820,00 €	142 700,00 €
	(*) Dont charges non décaissables	29 798,22 €	29 050,00 €	28 080,00 €	31 180,00 €	11 150,00 €	11 280,00 €	12 860,00 €
i	Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	89 264,63 €	112 510,00 €	113 640,00 €	114 770,00 €	115 920,00 €	117 080,00 €	118 440,00 €
	Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	9 827,12 €	10 840,00 €	10 950,00 €	11 060,00 €	11 170,00 €	11 280,00 €	11 390,00 €
d	Total des charges (2)	2 521 033,18 €	2 692 100,00 €	2 734 280,00 €	2 781 240,00 €	2 805 790,00 €	2 851 220,00 €	2 898 880,00 €
	(*) Dont charges des comptes 60 à 62	644 638,40 €	729 448,00 €	729 376,00 €	732 326,00 €	733 306,00 €	738 316,00 €	747 356,00 €
s	(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	527 690,47 €	558 610,00 €					
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	-182 740,38 €	-326 200,00 €	-455 850,00 €	-479 179,00 €	-479 888,00 €	-501 157,00 €	-524 446,00 €
C	(PRE) Résultat prévisionnel	-182 740,38 €	-326 200,00 €	-455 850,00 €	-479 179,00 €	-479 888,00 €	-501 157,00 €	-524 446,00 €
	Flux internes (charges) (+)	29 798,22 €	29 050,00 €	28 080,00 €	31 180,00 €	11 150,00 €	11 280,00 €	12 860,00 €
A	(FR) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FR) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	29 798,22 €	29 050,00 €	28 080,00 €	31 180,00 €	11 150,00 €	11 280,00 €	12 860,00 €
F	(FR) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FR) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	(FR) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/8748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FR) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/88021) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/88021) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	Flux internes (produits) (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FR) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	(FR) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FR) Quotepart des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
A	(FR) Quotepart d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FR) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	(FR) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	-192 974,16 €	-297 150,00 €	-427 770,00 €	-447 999,00 €	-468 738,00 €	-489 897,00 €	-511 586,00 €
A	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	29 798,22 €	29 050,00 €	28 080,00 €	31 180,00 €	11 150,00 €	11 280,00 €	12 860,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-182 740,38 €	-326 200,00 €	-455 850,00 €	-479 179,00 €	-479 888,00 €	-501 157,00 €	-524 446,00 €

(*) : Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N-1 uniquement, peuvent être masquées.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
F	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	50 286,57 €	29 050,00 €	28 350,00 €	31 180,00 €	15 750,00 €	16 350,00 €	14 680,00 €	16 480,00 €
	CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	29 756,22 €	29 050,00 €	28 080,00 €	31 180,00 €	11 150,00 €	11 250,00 €	12 850,00 €	14 880,00 €
	Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub. 10062 / ESSMS priv. 100652)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. 10067 / ESSMS priv. 100657)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Reserves)	20 520,35 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €	4 600,00 €	5 100,00 €	1 800,00 €	1 800,00 €
	Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	1 980,00 €	19 679,80 €	37 836,80 €	31 000,00 €	11 000,00 €	11 200,00 €	12 800,00 €	14 800,00 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction – (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Acquisition d'immobilisations :	1 980,00 €	0,00 €	28 000,00 €	31 000,00 €	11 000,00 €	11 200,00 €	12 800,00 €	14 800,00 €
I	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Terains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres immobilisations corporelles	1 980,00 €	0,00 €	28 000,00 €	31 000,00 €	11 000,00 €	11 200,00 €	12 800,00 €	14 800,00 €
	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	19 679,80 €	9 836,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges à repartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	48 306,57 €	9 370,20 €	-9 479,80 €	180,00 €	4 750,00 €	5 150,00 €	1 880,00 €	1 680,00 €
	FRI initial (8)	110 022,92 €	158 326,49 €	167 696,89 €	158 220,09 €	158 400,09 €	163 150,09 €	168 310,09 €	170 170,09 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	158 329,49 €	167 696,89 €	158 220,09 €	158 400,09 €	163 150,09 €	168 310,09 €	170 170,09 €	171 730,09 €
	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-182 740,38 €	-306 520,40 €	-445 990,20 €	-479 179,00 €	-479 888,00 €	-501 157,00 €	-524 446,00 €	-548 385,00 €
	CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-182 740,38 €	-306 520,00 €	-455 830,00 €	-479 179,00 €	-479 888,00 €	-501 157,00 €	-524 446,00 €	-548 385,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	19 679,80 €	9 836,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à l'investissement								
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. 10067 / ESSMS priv. 100657)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-182 740,38 €	-306 520,40 €	-445 990,20 €	-479 179,00 €	-479 888,00 €	-501 157,00 €	-524 446,00 €	-548 385,00 €
	FRE initial (13)	113 754,19 €	-68 686,19 €	-375 506,59 €	-821 496,79 €	-1 300 675,79 €	-1 780 563,79 €	-2 281 720,79 €	-2 806 166,79 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-68 686,19 €	-375 506,59 €	-821 496,79 €	-1 300 675,79 €	-1 780 563,79 €	-2 281 720,79 €	-2 806 166,79 €	-3 354 551,79 €
	F								
F	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-134 433,81 €	-287 150,00 €	-455 470,00 €	-478 999,00 €	-475 138,00 €	-495 997,00 €	-522 596,00 €	-546 825,00 €
	FRNG initial = (16)	223 777,11 €	89 343,30 €	-207 906,70 €	-663 276,70 €	-1 142 275,70 €	-1 617 410,70 €	-2 113 410,70 €	-2 635 996,70 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	89 343,30 €	-207 906,70 €	-663 276,70 €	-1 142 275,70 €	-1 617 410,70 €	-2 113 410,70 €	-2 635 996,70 €	-3 182 821,70 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	11 243,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks	0,00 €						
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €						
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	9 800,91 €						
	Autres augmentations du BFR	2 942,79 €						
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des stocks	0,00 €						
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €						
	Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €						
	Autres diminutions du BFR	0,00 €						
T	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	11 243,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	-18 455,30 €	-7 211,70 €	-7 211,70 €	-7 211,70 €	-7 211,70 €	-7 211,70 €	-7 211,70 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-7 211,70 €	-7 211,70 €	-7 211,70 €	-7 211,70 €	-7 211,70 €	-7 211,70 €	-7 211,70 €
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-145 677,41 €	-297 130,00 €	-155 470,00 €	-178 999,00 €	-175 136,00 €	-499 997,00 €	-522 568,00 €
	Trésorerie initiale = (24)	242 232,41 €	96 555,00 €	-200 595,00 €	-466 595,00 €	-1 135 064,00 €	-1 610 202,00 €	-2 105 199,00 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	96 555,00 €	-200 595,00 €	-456 065,00 €	-1 135 064,00 €	-1 610 202,00 €	-2 628 785,00 €	-3 175 610,00 €
	Variations des financements à court terme = (25)	0,00 €						
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	96 555,00 €	-200 595,00 €	-456 065,00 €	-1 135 064,00 €	-1 610 202,00 €	-2 628 785,00 €	-3 175 610,00 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :

Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FNJ en fin d'année (hors amortissements)	288 288,63 €	246 606,03 €	237 089,23 €	237 089,23 €	241 889,23 €	246 789,23 €	246 589,23 €	250 369,23 €
Montant cumulé de facilité immobilière brut en fin d'année (1)	334 437,32 €	334 437,32 €	362 437,32 €	363 437,32 €	404 437,32 €	415 637,32 €	428 437,32 €	443 337,32 €
Mesures correctives le cas échéant (pertes d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de facilité immobilière brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	334 437,32 €	334 437,32 €	362 437,32 €	363 437,32 €	404 437,32 €	415 637,32 €	428 437,32 €	443 337,32 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	236 797,93 €	265 847,93 €	293 907,93 €	325 087,93 €	336 237,93 €	347 467,93 €	360 357,93 €	375 017,93 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	236 797,93 €	265 847,93 €	293 907,93 €	325 087,93 €	336 237,93 €	347 467,93 €	360 357,93 €	375 017,93 €

RATIOS	Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trésorerie en jours	14,15	-27,49	-88,49	-150,65	-210,30	-270,69	-332,47
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-8,54%	-12,59%	-18,77%	-19,46%	-20,16%	-20,89%	-21,59%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	70,80%	79,49%	81,09%	82,63%	83,14%	83,61%	84,11%
	Marge brute d'exploitation	-150 782,46 €	-296 950,00 €	-427 570,00 €	-447 796,00 €	-469 636,00 €	-499 697,00 €	-511 386,00 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-8,71%	-12,86%	-18,77%	-19,45%	-20,14%	-20,84%	-21,54%

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1
(document à n'établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

BIENS	2024	Réel 2025 (1)	FINANCEMENTS	2024	Réel 2025 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	45 402,29 €	45 402,29 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	38 968,15 €	59 486,50 €
Immobilisations corporelles brutes	287 055,03 €	289 035,03 €	Excédents affectés à l'investissement	214 024,30 €	214 024,30 €
- Terrains			Subventions d'investissement	4 872,00 €	4 872,00 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement	29 519,40 €	29 519,40 €
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	1 076,80 €	1 076,80 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	285 978,23 €	287 958,23 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	170 353,42 €	198 202,04 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage	1 076,80 €	1 076,80 €
Immobilisations financières	1 195,00 €	1 195,00 €	- Autres immobilisations corporelles	169 276,62 €	197 125,24 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Amortissement des immobilisations incorporelles	36 678,29 €	38 596,89 €
			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-50 736,32 €	-50 736,32 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres	9 124,75 €	9 124,75 €	Autres (7)	9 124,75 €	9 124,75 €
Comptes de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total II	342 777,07 €	344 757,07 €	Total I	452 799,99 €	503 086,56 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	110 022,92 €	158 329,49 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	56 978,84 €	56 978,84 €
Résultat déficitaire (4)	50 132,29 €	182 740,38 €	Réserves de compensation des déficits	103 207,64 €	53 075,35 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges	3 700,00 €	3 700,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Préparation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	50 132,29 €	182 740,38 €	Total III	163 886,48 €	113 754,19 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	68 986,19 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	113 754,19 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	223 777,11 €	89 343,30 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	18 455,30 €	9 854,49 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		222,00 €
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres		2 864,79 €	Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	0,00 €	2 864,79 €	Total V	18 455,30 €	10 076,49 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	18 455,30 €	7 211,70 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs 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	242 232,41 €	96 555,00 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Total VIII	242 232,41 €	96 555,00 €	Compte de liaison trésorerie		
Trésorerie positive (VIII-VII)	242 232,41 €	96 555,00 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	635 141,77 €	626 917,24 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	635 141,77 €	626 917,24 €

(1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1
(2) : PPP = partenariat public privé
(3) : ESSMS privés seulement
(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2024	Réel 2025 (1)
OK	OK

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

OK

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Ratios d'analyse financière			
Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Valeur des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	100,00%	100,00%
Autres immobilisations corporelles		59,19%	68,46%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRVG x 365 j.	17,74	24,08
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	18,34	-10,49
Fonds de roulement net global (FRNG)		36,08	13,59
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-2,98	-1,10
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	39,05	14,69
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)	9,19	8,87
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 411 x 365 j.) Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽¹⁾	11,59	5,58
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	0,16
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	-0,94%	-0,77%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106866) x 100 Total classe 7 (sauf c/75, c/77, c/785 et c/787) - c/709 et 713	4,62%	2,36%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	-1,45%	-0,71%

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant
(2) : Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

Informations complémentaires pour le calcul des ratios		
	2024	2025
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	0,00 €	0,000 €
CAF/IAF	-21 023,83 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	2 263 996,54 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	580 998,58 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	486 885,92 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	2 358 650,86 €	
Total comptes 70 et 73	2 000 396,87 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	2 242 972,71 €	2 258 446,42 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	2 231 690,52 €	2 248 446,95 €
Marge brute d'exploitation	-32 306,02 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	2 231 690,52 €	2 248 446,95 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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)	
				CRPP		CRPA 1		CRPA...			
				%	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%	
				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%		Accusé de réception en préfecture 073-26730428-20260305-DEL18257-DE Date de réception en préfecture : 10/03/2026		0%
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%				0%
	...					0%		2026 SSAD - Annexe 1 - 214ac - Copréd - complet - Tableau - B		0%
Total	- €			0%	- €	0%		0%	- €	0%

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

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

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

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

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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_SS1AD_Annexe1_314_211cas_eprd_complet71tab_Eng_hors bilan

Annexe 4 : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité" prévu à l'article R. 314-219 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée
SSIAD	1500 Boulevard Le pic 73100 Aix-les-Bains	730009115	Autre	135	135	135



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-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'EPRD :

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



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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :	SSIAD
FINESS ET :	730009115

Capacité installée Dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Autre 1 (à préciser)	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
111			20	4	

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

Lits ou places réels 2024	Lits ou places financés (année 2026)	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique
(1)	(2)	(3)	(4)	5 = (2) x (3) ou (2) x (4)
TOTAL	135	135		47 635

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues
1	365

Activité théorique

Externat	111	111	365	40 515
Semi-internat				0
Internat				0
Autre 1 (à préciser)	20	20	283	5 660
Autre 2 (à préciser)	4	4	365	1 460
Autre 3 (à préciser)				0

1	365

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne	Activité 2025 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2026	
						Nombre	Taux d'occupation
Activité prévisionnelle	(6)	(7)	(8)	((6)+(7)+(8))/3		(9)	(9)/(5)
TOTAL en journées	42 340	30 700	33 433	35 491	36 078	38 900	81,66%
Externat	37 230	27 610	30 734	31 858	32 769	35 000	86,39%
Semi-internat				0			0,00%
Internat				0			0,00%
Autre 1 (à préciser)	1 460	1 650	618	1 243	1 149	2 500	44,17%
Autre 2 (à préciser)	3 650	1 440	2 081	2 390	2 160	1 400	95,89%
Autre 3 (à préciser)				0			0,00%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

Exercice :

2026



N° FINESS (entité juridique) :

730009107

Organisme gestionnaire :

CIAS Grand Lac

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :



Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
Service de Soins Infirmiers à Domicile	1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains	730009115	Autres ESSMS



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-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'EPRD

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



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

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

Raison sociale :	Service de Soins Infirmiers à Domicile
FINNEX ET :	730009115

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

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs							Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'ETP 2025 (*) (6)	Ecart (7) = (6)-(4)	2025 (8)	2026 (9)	Ecart (10) = (9)-(8)
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)							
DIRECTION / ENCADREMENT	3	1	0.80	4	3.80	4.25	-0.45	919 378.00 €	299 286.00 €	-620 092.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00	0.25	-0.25	39 424.00 €		-39 424.00 €
Directeur	1			1	1.00	1.00	0.00	74 320.00 €	64 402.00 €	-9 918.00 €
Médecin directeur				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Directeur-adjoint				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Chef d'équipe				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Attaché de direction, économie				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Cadre de santé de la filière infirmière				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Cadre de service éducatif et social				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Responsable et coordinateur de secteur				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Autres cadres, direction				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)	2	1	0.80	3	2.80	3.25	-0.45	245 056.00 €	194 794.00 €	-50 264.00 €
ADMINISTRATION / GESTION	0	1	0.50	1	0.50	0.50	0.00	26 786.00 €	24 908.00 €	-1 878.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Agent administratif		1	0.50	1	0.50	0.50	0.00	26 786.00 €	24 908.00 €	-1 878.00 €
Contratuelle				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Autre personnel administratif et de gestion				0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
SERVICES GÉNÉRAUX	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Agent de service général				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Maitre de maison (hors encadrement éducatif de nuit)				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Curier, quai				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Vendeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrement éducatif de nuit)				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Autre personnel services généraux				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
RESTAURATION	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Chef cuisinier				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Cuisinier				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-ÉDUCATIF	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Enseignant (enseignement primaire)				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Enseignant (enseignement supérieur)				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Professeur EPS				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Moniteur EPS				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Accompagnant éducatif et social				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Aide médico-psychologique				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Animateur social				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Assistant maternel				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Auxiliaire de vie sociale				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Conseiller en économie sociale et familiale				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Éducateur jeunes enfants				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Éducateur technique ou spécialisé				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Encadrant éducatif de nuit				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Moniteur d'atelier				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Moniteur éducateur				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Moniteur-enseignement ménager				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Moniteur jardin d'enfants				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Personnel d'aide à domicile				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Psychopédagogue/psychosociologue				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Technicien en compensation sensorielle				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Travailleur familial				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Autre personnel socio-éducatif				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
PARAMÉDICAL	22	9	6.58	31	28.58	28.75	-0.16	1 642 833.00 €	1 641 370.00 €	-1 463.00 €
Dont emplois temporaires	3			3	3.00	3.55	-0.55	201 737.00 €	158 711.00 €	-43 026.00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation	21	8	5.79	29	26.79	26.15	0.64	1 478 836.00 €	1 524 771.00 €	45 935.00 €
Aide soignant				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Autoprothésiste				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Dentiste				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Ergothérapeute				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Infirmier D.E.	1			1	1.00	1.80	-0.80	114 180.00 €	88 432.00 €	-25 748.00 €
Infirmier psychiatrique				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Masso-kinésithérapeute				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Orthophoniste				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Orthoptiste				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Pédicure-podologue				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Personnel médico-technique de la rééducation				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Psychomotricien	0	1	0.80	1	0.80	0.80	0.00	49 914.00 €	45 187.00 €	-4 727.00 €
Psychologue				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Sage-femme				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Autre personnel paramédical				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Personnel paramédical en formation				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
MÉDICAL	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Médecin pédiatre				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Médecin psychiatre				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Médecin rééducation fonctionnelle				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Médecin autre spécialiste				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Médecin généraliste				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Pharmacien				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
Autre				0	0.00	0.00	0.00			0.00 €
AUTRES FONCTIONS	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Dont emplois temporaires				0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL Personnel salarié	25	11	7.89	36	32.89	33.50	-0.61	1 988 077.00 €	1 929 564.00 €	-58 513.00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073 267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception en préfecture : 10/03/2026

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein Année 2026	Equivalents temps plein Année 2025	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	0,30	0,30		16 500,00 €
Dont emplois temporaires				
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, économiste				
Autre personnel administratif et de gestion				
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	0,30	0,30	6215 - Personnel affecté à l'établissement	16 500,00 €
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION	0,00	0,00		5 000,00 €
Dont emplois temporaires				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion			6221 - Frais de recrutement du personnel et	5 000,00 €
SERVICES GENERAUX	0,00	0,00		0,00 €
Dont emplois temporaires				
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				
Autre personnel services généraux				
RESTAURATION	0,00	0,00		0,00 €
Dont emplois temporaires				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0,00	0,00		0,00 €
Dont emplois temporaires				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou 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	4,16	4,10		412 636,00 €
Dont emplois temporaires				
Aide soignant	4,16	4,10	6215 - Personnel affecté à l'établissement	262 136,00 €
Audioprothésiste				
Dietéticien				
Ergothérapeute				
Infirmier D.E.			622321 - Infirmiers	150 000,00 €
Infirmier psychiatrique				
Massueur-kinésithérapeute				
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Podologue-podoplate				
Personnel médico-technique de la rééducation				
Psychomotricien				
Publiciste				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical			622322 - Autres auxiliaires médicaux	500,00 €
Personnel paramédical en formation				
MEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
Dont emplois temporaires				
Médecin pédiatre				
Médecin psychiatre				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialiste				
Médecin généraliste				
Pharmacien				
Autre				
AUTRES FONCTIONS	0,00	0,00		
Dont emplois temporaires				
TOTAL Personnel extérieur	4,46	4,40		464 136,00 €

Accusé de réception en préfecture
07/03/2026 09:04:28-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :	Service de Soins Infirmiers à Domicile
FINESSE ET :	730009115

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

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			0,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0,00 €
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			0,00 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			0,00 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			0,00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6476 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-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_SSIFD_Annexe8_314-224cas10per / Charges soc. fisc. 730009115

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2026

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	179 800,00 €	2 082 500,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 359 700,00 €	283 400,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	152 600,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 692 100,00 €	2 365 900,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	326 200,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 692 100,00 €	2 692 100,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	326 200,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 050,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	29 050,00 €	326 200,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	297 150,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	12,56%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	297 150,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	0,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	297 150,00 €	0,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	297 150,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	297 150,00 €	297 150,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2026 (3)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
--	--------	--------	---

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2026

FRNG estimé au 1er janvier 2026	89 343,30 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-297 150,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	-207 806,70 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

BFR estimé au 1er janvier 2026	-7 211,70 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2026	-7 211,70 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	96 555,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-297 150,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	-200 595,00 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DEL18257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Annexes : 314_211cas_eprd_complet_cad_2026 SSAD / EPRD synthétique

Service de Soins Infirmiers A Domicile

Rapport budgétaire 2026

CADRES BUDGETAIRES ET ANNEXES EPRD

L'EPRD du Service de Soins Infirmiers à Domicile se compose des éléments suivants :

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

ACTIVITE DU SERVICE

Le Service de Soins Infirmiers à Domicile dispose de 135 place.

- 111 places PA
- 4 places PH
- 20 places ESA

L'annexe activité transmise en octobre 2025 présente une activité prévisionnelle basée sur le nombre de visites, soit un taux d'occupation de 81.66%.

Le nombre de journées anticipées est de 22 400 pour 47 635 journées théorique soit un taux d'occupation de 47.02%.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2026

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Dépenses	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026
Groupe 1	126 547	164 990	160 432	179 800
Groupe 2	2 131 438	2 322 340	2 220 551	2 359 700
Groupe 3	129 775	138 530	140 050	152 600
TOTAL	2 387 759	2 625 860	2 521 033	2 692 100
Recettes	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026
Groupe 1	2 000 397	2 150 300	2 097 275	2 082 500
Groupe 2	325 948	217 900	231 018	283 400
Groupe 3	11 282	-	10 000	-
TOTAL	2 337 627	2 035 400	2 338 293	2 365 900

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Le montant prévu au groupe 1 est de 179 800 €. Ces charges sont en augmentation par rapport au BP 2025 (+14 810 €) et au CA 2025 (+19 400 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2026 sont les suivantes :

- **60 : Achats** : 37 500 € sont provisionnés sur ces comptes (+4 600 € CA 2025). La hausse de dépenses est principalement anticipée sur le poste carburant (+4 800 € CA 2025).
- **62 : Autres services extérieurs** : 142 300 € sont provisionnés sur ces comptes (+14 800 € CA 2025) et concernent :
 - 4 000 € sont prévus en télécommunications (+1 300 €).
 - 8 000 € sont prévus pour la prestation de blanchisserie (un montant similaire au réalisé 2025).
 - 127 600 € sont inscrits pour le remboursement des frais engagés par Grand Lac pour la gestion du CIAS dont 1.64 ETP (+11 600 €).

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de personnel ont été évaluées pour un montant de 2 359 700 €. Elles sont en hausse par rapport au BP 2025 (+37 360 €) et au CA 2025 (+139 149 €).

32.89 ETP sont prévus au BP 2026 soit -0.61 ETP par rapport au budget 2025 et -0.13 ETP par rapport au réalisé 2025 :

- ETP d'encadrement : 3.80 ETP prévus. Un poste d'IDEC est réintégré en poste d'IDE suite à la fin de la mise à disposition de l'agent au profit de l'EHPAD les Fontanettes. 0.8 ETP d'IDE pour l'ESA ont été intégrés en 2025 et sont maintenus en 2026.
- ETP administratif : pas de changement, soit 0.5 ETP.
- ETP d'aide soignants : 26.79 ETP sont prévus (y compris ETP de remplacements).
- ETP d'infirmiers : 1 ETP prévu. A la faveur du départ des deux infirmières de soins du service en 2025 (1.8 ETP), le SSIAD a fait le choix de ne pas renouveler ces postes et de déléguer les soins aux infirmiers libéraux.

Pour autant, une IDE occupait une fonction d'IDEC avec une mise à disposition des Fontanettes (0.7 ETP). En raison d'une absence longue durée, cet ETP est réintégré

Reçu de la préfecture de la Haute-Savoie
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

en poste IDE. L'EHPAD les Fontanettes recrutera un 1 ETP d'IDEC (pour remplacer l'IDEC titulaire) qui sera mis à disposition du SSIAD (0.3 ETP).

- ETP de psychomotricien : pas de changement.

Le SSIAD bénéficie de personnel extérieur comme suit :

- De 4.16 ETP d'aides-soignants de l'EHPAD Les Fontanettes, l'EHPAD Les Grillons et de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois pour 262 136 € conformément aux besoins de prises en charge sur le secteur Chautagne.
- De 0.3 ETP d'IDEC de l'EHPAD Les Fontanettes pour un montant de 16 500 €.
- D'un cabinet intervenant pour les recrutements estimé à 5 000 €.
- D'interventions des infirmiers (150 000 €) et autres professions libérales (500 €).

L'exercice 2026 prévoit également les évolutions de coûts en lien avec le GVT (glissement vieillesse technicité).

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Le montant prévu au groupe 3 est de 152 600 €. Les charges sont en augmentation par rapport au BP 2025 (+14 000 €) et au CA 2025 (+12 500 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2026 sont les suivantes :

- **61 : Services extérieurs** : 112 510 € sont prévus sur ces comptes. Ces charges sont en hausse par rapport au CA 2025 (+24 200 €) Les principales dépenses sont les suivantes :
 - 14 700 € sont prévus pour les locations. Ces dépenses sont constantes par rapport au réalisé 2025.
 - 31 000 € sont prévus en entretien, réparation et maintenance (+ 7 200 € CA 2025), notamment pour les réparations des véhicules (25 000 €, + 6300 € CA 2025).
 - Les dépenses d'assurance de 44 610 € sont prévues à la hausse (+12 700 CA 2025), quasi exclusivement sur l'assurance statutaire (+12 400 €).
 - Programmation de formations pour 12 600 € pour des formations AFGSU, gestes et postures et risque routier/écoconduite (+3 000 € CA 2025).
 - L'analyse de la pratique est budgétée pour 3 500 € et le stationnement de surface pour 4 500 €. Ces dépenses interviennent pour des montants similaires au réalisé 2025, soit respectivement 2 990 et 4 500 €.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB257-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

- **65 : Autres charge de gestion courante** : 10 840 € sont prévus pour les licences informatiques (pack office) et l'hébergement des logiciels métier. Ces dépenses sont constantes par rapport au réalisé 2025 (+1 000 €).
- **67 : Charges exceptionnelles** : 200 € sont prévus en autres charges exceptionnelles. La dépense de 11 969 € de 2025, correspondant à un indu CPAM, présente un caractère ponctuel.
- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** : 29 050 € sont prévus pour les dotations aux amortissements (29 766 € CA 2025).

2- Les produits

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Le prévisionnel total des produits du groupe 1 au BP 2026 est de 2 082 500 €. Les recettes sont en diminution par rapport au BP 2025 (-67 800 €) et au CA 2025 (-14 800 €).

La dotation prévue est celle notifiée par l'ARS le 27/11/2025 à laquelle est appliquée un taux d'évolution moyen de 0.82 % (taux moyen appliqué par l'ARS en 2025).

Aucun crédit non reconductible n'est inscrit.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Le prévisionnel total des produits du groupe 2 au BP 2026 est de 283 400 €. Les recettes augmentent par rapport au BP 2025 (+65 500 €) et au CA 2025 (+52 400 €).

- **74 : Subventions d'exploitation et participations** : une subvention d'équilibre est prévue pour la compensation des mesures RH volontairement mises en place par Grand Lac et le CIAS au titre des exercices 2024 et 2026. Elle est prévue à hauteur de 223 400 €.
- **75 : Autres produits de gestion courante** : Aucune recette n'est prévue sur ce compte (-35 200 € CA 2025) en raison de la fin de la mise à disposition d'une IDEC à l'EHPAD Les Fontanettes.

- **64 : Remboursement sur rémunération du personnel non médical :**

Les recettes anticipées sur les remboursements d'arrêts maladie sont estimées à 60 000 €. Ces recettes sont inférieures au réalisé 2025 (-19 800 € CA 2025). L'objectif est encore de diminuer l'absentéisme du service.

GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Aucune recette n'est prévue sur ce chapitre.

RESULTAT PREVISIONNEL ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un déficit de 297 150 €.

Hors subvention d'équilibre exceptionnelle de Grand Lac, le déficit anticipé serait supérieur à 400 000 €.

Le tableau de passage à la CAF fait apparaître une insuffisance d'autofinancement (IAF) de 297 150 € dont :

- Montant affectant le FRI : +29 050 €
- Montant affectant le FRE : -320 200 €

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL 2026

1- Ressources

- Aucune recette n'est inscrite en 2026.

2- Emplois

- Aucune dépense n'est inscrite en 2026.

Le budget primitif 2026 anticipe un prélèvement sur fonds de roulement de 297 150 €.

Le FRNG au 31/12/2025 est de +89 343.30 €. Le FRNG prévisionnel au 31/12/2026 diminue et passe en négatif à -207 806.70 €.

PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL 2027-2032

1- Charges

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

- Groupe 1 : + 1% par an.
- Groupe 2 : + 1.7% par an. Ce taux est celui retenu par Grand Lac communauté d'agglomération pour l'ensemble de ses services, y compris les services du CIAS. Ce taux couvre l'ensemble des évolutions salariales susceptibles d'intervenir au cours des exercices budgétaires (GVT, avancements de grade, évolution du point d'indice...) à effectifs constants.
- Groupe 3 : + 1% par an sauf pour les dotations aux amortissements. Celles-ci sont estimées en fonction des investissements permis par la CAF impactant le FRI.

2- Produits

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

- Groupe 1 : Les produits à la charge de l'assurance maladie sont estimés à + 1 % par an.
- Groupe 2 : Un taux d'évolution annuel de 1.7% est appliqué sur les remboursements de rémunération.
La subvention d'équilibre est diminuée de 108 300 €. En effet, 2026 prévoit à titre exceptionnel 2 annuités.
- Groupe 3 : aucune variation n'est intégrée à ce jour.

Résultat prévisionnel

Le résultat prévisionnel est déficitaire et stable sur la période avec un déficit annuel moyen de 498 000 €.

Une reprise sur les réserves de charges d'amortissements est intégrée en 2026 (2/3) et 2027 (1/3).

Capacité d'autofinancement et tableau de financement pluriannuel

Le résultat annuel implique une insuffisance d'autofinancement croissante sur la période.

La part affectant le FRE est négative et en dégradation sur l'ensemble de la période conformément au résultat de fonctionnement du service.

La part affectant le FRI reste positive et permet au service de financer des investissements sur la période à hauteur de 18 200 € par an en moyenne.

Fonds de Roulement d'Exploitation (FRE)

Aucune variation du FRE n'est anticipé sur la période. Le FRE cumulé de fin de période présente un résultat fortement dégradé (-821 500 € en 2027 pour -3 354 600 € en 2032).

Fonds de Roulement d'Investissement (FRI)

La part de CAF affectant le FRI est réinjectée dans l'acquisition d'immobilisations. Elle reste néanmoins insuffisante pour couvrir les besoins du service quant au renouvellement de sa flotte automobile. En effet, le CIAS est soumis à l'obligation de renouveler celle-ci avec un quota de véhicules dits « propres », augmentant le coût des acquisitions. Les dépenses d'investissement ne sont pas intégrées dans le PGFP. Les estimations financières devront être actualisées avant d'être intégrées dans cette prospective.

Les financements stables d'investissement sont augmentés des recettes anticipées de FCTVA. Ce dernier est estimé à 16.4% des sommes investies en N-2.

Le FRI cumulé de fin de période est positif sur la période.

Fonds de Roulement Net Global (FRNG)

Le FRNG présente un résultat négatif sur la période 2027-2032 en raison du déficit annuel cumulé de fonctionnement du service.

Besoin de fonds de roulement et Trésorerie

Aucune variation du BFR ni de la trésorerie n'est à ce jour formalisée pour la période 2027-2032.

La trésorerie de l'établissement est négative dès 2026 et se dégrade fortement sur la période (-656 000 € en 2027 ; -3 175 600 € en 2032).

Acte à classer**DELIB257**

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2026-03-10T11-19-41.00 (MI268152133)**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20260305-DELIB257-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))

Objet de l'acte : Budget Annexe du Service de Soins Infirmiers à Domicile
Vote de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses
2026 - - - - -

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 :** 26 DELIB_2026_SSIAD_EPRD.PDF **Multicanal :** Non**Pièces jointes :**

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

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

26-1_2026_SSIAD_EPRD **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation
Complet.PDF

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

26- **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation
2_2026_SSIAD_Annexe
activité.PDF

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

26- **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation
3_2026_SSIAD_Annexe
RH.PDF

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

26- **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation
4_2026_SSIAD_EPRD.P...

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

26-5_2026_Rapport **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation
Budgétaire_SSIAD.PDF

[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**