

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

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

Autres présents non votants :

Marie RENAUD

Laurent LAVAISIERE

Muriel BORRELY-DUBINI

Olivier VERDENAL

Aurore FRAISSE

Directrice du CIAS Grand Lac

Directeur Général des Services

Assistante de Direction du CIAS Grand Lac

Directeur financier de Grand Lac

Chargée de mission budgétaire du CIAS Grand Lac

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

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

Aix-les-Bains, le 5 mars 2026

Le Président,
Renaud BERETTI

Le secrétaire de séance,
André GRANGER



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DEL18232-DE
Bureau d'appui juridique 04 78 09 71 86

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

DÉLIBÉRATION

N° : 28 Année : 2026
Exécutoire le : 11 MARS 2026

Publiée/Notifiée le : 11 MARS 2026

Visée le : 10 MARS 2026

FINANCES

Budget Annexe de l'EHPAD Les Grillons 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 de l'EHPAD Les Grillons.

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	1 184 960.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	4 466 010.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	925 830.00 €
TOTAL	6 576 800.00 €

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
Groupe 1 : Produits de la tarification	5 105 500.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	1 545 800.00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	22 600.00 €
TOTAL	6 673 900.00 €

Le résultat comptable prévisionnel est un excédent de 97 100.00 €.

Capacité d'autofinancement

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

Le compte prévisionnel de résultat permet d'établir une capacité d'autofinancement d'un montant de 148 690.00 €.

Tableau de financement prévisionnel

TITRES	DEPENSES
Titre 1 : Remboursement des dettes financière	50 000.00 €
Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	127 900.00 €
TOTAL	177 900.00 €

TITRES	RECETTES
Capacité d'autofinancement	148 690.00 €
Titre 1 : Augmentation des capitaux propres	13 500.00 €
Titre 2 : Augmentation des dettes financières	50 000.00 €
TOTAL	212 190.00 €

Soit un apport au fonds de roulement d'un montant de 34 290.00 €.

A titre d'information, le fonds de roulement au 01/01/2026 est de -285 503.40 €. Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2026 est de -251 213.40 €.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré,

- APPROUVE l'EPRD 2026 du budget annexe de l'EHPAD Les Grillons tel que présenté,
- VOTE l'EPRD 2026 du budget annexe de de l'EHPAD Les Grillons,
- AUTORISE le Président à signer toutes les pièces afférentes.

Aix-les-Bains, le 5 mars 2026

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

Le Président,
Renald BERETTI



Le secrétaire de séance,
André GRANGER

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 54 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
EHPAD Les Grillons	5 Rue Jean-Jacques Rousseau 73100 Aix-les-Bains	730001278	EHPAD	03/01/2017	87	87	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-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	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'adossment sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-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-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €		
606	Achats non stockés de matières et fournitures	337 415,73 €	309 445,78 €	333 100,00 €
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	27 272,39 €	27 341,46 €	31 000,00 €
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)	0,00 €	374,70 €	200,00 €
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	3 768,72 €	2 916,48 €	4 700,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 672,03 €	3 712,45 €	6 860,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	129 141,57 €	137 408,55 €	130 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	452 038,44 €	410 586,12 €	420 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	203 137,98 €	231 299,25 €	259 100,00 €
TOTAL GROUPE I		1 159 446,86 €	1 123 084,79 €	1 184 960,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	91 443,00 €	64 839,51 €	76 800,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	107 410,58 €	112 554,08 €	120 000,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	78 782,15 €	82 596,93 €	80 820,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 886 054,64 €	2 972 509,29 €	2 941 660,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 089 247,92 €	1 185 602,69 €	1 192 970,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	15 178,63 €	3 491,23 €	3 250,00 €
648	Autres charges de personnel	51 124,92 €	47 461,45 €	50 510,00 €
TOTAL GROUPE II		4 319 241,84 €	4 469 055,18 €	4 466 010,00 €

(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

GROUPE III : CHARGES AFFECTÉES À LA STRUCTURE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	403 111,48 €	428 776,47 €	544 520,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	28 573,83 €	25 840,11 €	32 000,00 €
615	Entretien et réparations	96 756,63 €	82 685,93 €	89 950,00 €
616	Primes d'assurances	50 397,04 €	57 108,14 €	81 130,00 €
617	Etudes et recherches	16 636,46 €	2 371,96 €	9 000,00 €
618	Divers	27 212,68 €	51 040,89 €	50 750,00 €
623	Information, publications, relations publiques	108,00 €	133,20 €	500,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €		
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	918,53 €	0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	14 764,27 €	15 820,61 €	22 990,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	13 277,08 €		
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €		
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	0,83 €	1,63 €	0,00 €
CHARGES FINANCIÈRES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	130 824,35 €	19,67 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	3 205,09 €	42 761,85 €	20 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €		
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	869,94 €	800,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DÉPRÉCIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	79 752,51 €	85 568,28 €	74 190,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €		
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	7 400,00 €	0,00 €
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		864 620,25 €	801 317,21 €	925 830,00 €
TOTAL DES CHARGES		6 343 308,95 €	6 393 457,18 €	6 576 800,00 €
EXCÉDENT PRÉVISIONNEL		280 917,96 €		
TOTAL ÉQUILIBRE DU COMPTE DE RÉSULTAT PRÉVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		6 624 226,91 €	6 393 457,18 €	6 673 900,00 €

Accusé de réception en préfecture
 07/02/2025 09:42:20
 07/02/2025 09:42:20

IB:59-DE
 07/03/2026

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)			
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
132	Produits à la charge de l'Etat			
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	2 235 898,95 €	2 331 652,97 €	2 601 350,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	432 193,20 €	234 319,08 €	15 900,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	2 439 578,48 €	2 424 125,86 €	2 468 250,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	23 521,00 €	28 941,00 €	20 000,00 €
7358	Produits à la charge d'autres financeurs			
738				
TOTAL GROUPE I		5 131 191,63 €	5 019 038,91 €	5 105 500,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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)	1 232,70 €	2 740,30 €	2 600,00 €
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	1 286 214,51 €	897 214,00 €	1 387 370,00 €
75	Autres produits de gestion courante	79 869,96 €	81 259,23 €	80 830,00 €
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	78 320,02 €	80 173,79 €	75 000,00 €
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 €		
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II		1 445 637,19 €	1 061 387,32 €	1 545 800,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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	17 384,81 €	20 919,94 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	1 539,95 €	481,36 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €		
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	15 173,33 €	22 615,15 €	22 600,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €		
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	13 300,00 €		
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		47 398,09 €	44 016,45 €	22 600,00 €
TOTAL DES PRODUITS		6 624 226,91 €	6 124 442,68 €	6 673 900,00 €
DEFICIT PREVISIONNEL		0,00 €	269 014,50 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		6 624 226,91 €	6 393 457,18 €	6 673 900,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				
Ratios				
Ratio		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation		447 301,82 €	-176 411,21 €	169 490,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)		6 498 508,80 €	6 000 252,44 €	6 576 300,00 €
Taux de marge brute		6,88%	-2,94%	2,58%
Résultat net		280 917,96 €	-269 014,50 €	97 100,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713		6 545 906,89 €	6 044 268,89 €	6 598 900,00 €
Taux de résultat		4,29%	-4,45%	1,47%

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 économiques autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-D-ELIB259-DE
Date de mise en ligne : 10/03/2026

Synthèse des CRP

FINESSE ET	730001278
Raison sociale	EHPAD Les Grillons

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 184 960,00 €	5 105 500,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 466 010,00 €	1 545 800,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	925 830,00 €	22 600,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 576 800,00 €	6 673 900,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	97 100,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 673 900,00 €	6 673 900,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESSE 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-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_Grillons_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	1 184 960,00 €	5 105 500,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 466 010,00 €	1 545 800,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	925 830,00 €	22 600,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 576 800,00 €	6 673 900,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	97 100,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 673 900,00 €	6 673 900,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	97 100,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	74 190,00 €	22 600,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	171 290,00 €	22 600,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	148 690,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	2,23%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	148 690,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	50 000,00 €	50 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	127 900,00 €	13 500,00 €	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	177 900,00 €	212 190,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	34 290,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	212 190,00 €	212 190,00 €	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	-285 503,40 €
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	34 290,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	-251 213,40 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2026	-63 111,63 €
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	-63 111,63 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	-222 391,77 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	34 290,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	-188 101,77 €

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-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_Grillons_Annexe1_c314_2112026_eprd_compt EPRD synthétique

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2026
			97 100,00 €
+ Flux internes (charges)			74 190,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	74 190,00 €
	+ 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)			22 600,00 €
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	22 600,00 €
	- 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 €
CAPACITÉ OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			148 690,00 €
Dont montant affectant le FRI			51 590,00 €
Dont montant affectant le FRE			97 100,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_Grillons_Annexe1_314_211cas_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	332 197,14 €	0,00 €	148 690,00 €
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	24 023,37 €	19 593,49 €	13 500,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	55 059,00 €	113 594,41 €	
	Titre 2 : Augmentation des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	40 020,80 €	65 355,00 €	50 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	Titre 3 : Autres ressources :			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	451 300,11 €	198 542,90 €	212 190,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	85 968,17 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	451 300,11 €	284 511,07 €	212 190,00 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	198 661,37 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	39 163,90 €	47 735,30 €	50 000,00 €
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)			
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
20	Immobilisations incorporelles	5 761,59 €		
21	Immobilisations corporelles	77 097,25 €	38 114,40 €	127 900,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles	77 097,25 €	38 114,40 €	127 900,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	Titres 3 : Autres emplois :			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	122 022,74 €	284 511,07 €	177 900,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	329 277,37 €	0,00 €	34 290,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	451 300,11 €	284 511,07 €	212 190,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
073-207303426-20260305-DELIB259-DE
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

730001278

Raison sociale

EHPAD Les Grillons

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	1 123 084,79 €	1 184 960,00 €	1 196 810,00 €	1 208 780,00 €	1 220 870,00 €	1 233 080,00 €	1 245 410,00 €	1 257 860,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			11 850,00 €	11 970,00 €	12 090,00 €	12 210,00 €	12 330,00 €	12 450,00 €
				11 850,00 €	11 970,00 €	12 090,00 €	12 210,00 €	12 330,00 €	12 450,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	4 469 055,18 €	4 466 010,00 €	4 541 930,00 €	4 619 140,00 €	4 697 670,00 €	4 777 530,00 €	4 859 750,00 €	4 941 350,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			75 920,00 €	77 210,00 €	78 530,00 €	79 860,00 €	81 220,00 €	82 600,00 €
				75 920,00 €	77 210,00 €	78 530,00 €	79 860,00 €	81 220,00 €	82 600,00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	801 317,21 €	925 830,00 €	937 060,00 €	950 500,00 €	961 840,00 €	976 400,00 €	988 270,00 €	1 001 140,00 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	565 270,77 €	717 900,00 €	725 080,00 €	732 330,00 €	739 850,00 €	747 050,00 €	754 520,00 €	762 070,00 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	918,53 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	15 822,24 €	22 990,00 €	23 220,00 €	23 450,00 €	23 680,00 €	23 920,00 €	24 160,00 €	24 400,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	82 685,93 €	89 950,00 €	90 850,00 €	91 760,00 €	92 680,00 €	93 610,00 €	94 550,00 €	95 500,00 €
	Charges exceptionnelles décaissables	43 651,46 €	20 800,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
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	85 568,28 €	74 190,00 €	59 610,00 €	56 760,00 €	51 030,00 €	47 920,00 €	40 040,00 €	32 570,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			18 300,00 €	26 200,00 €	34 800,00 €	43 900,00 €	55 000,00 €	66 600,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	7 400,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Frais financiers des emprunts nouveaux			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	A- Total des charges de l'exercice	6 393 457,18 €	6 576 800,00 €	6 675 800,00 €	6 778 420,00 €	6 880 380,00 €	6 987 010,00 €	7 092 430,00 €	7 200 350,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	97 100,00 €	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	6 393 457,18 €	6 673 900,00 €	6 675 800,00 €	6 778 420,00 €	6 880 380,00 €	6 987 010,00 €	7 092 430,00 €	7 200 350,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_Grillons_Annexe_r_314_211cast_aprd_comp6871CRP_PGFP_730001278

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Produits de la tarification	5 019 038,91 €	5 105 500,00 €	5 194 100,00 €	5 291 500,00 €	5 391 250,00 €	5 492 370,00 €	5 594 880,00 €	5 699 830,00 €
	Produits à la charge de l'état	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	2 331 852,97 €	2 601 350,00 €	2 647 360,00 €	2 694 450,00 €	2 742 650,00 €	2 791 980,00 €	2 842 480,00 €	2 894 180,00 €
	Produits à la charge du département	234 319,08 €	15 900,00 €	16 060,00 €	16 220,00 €	16 380,00 €	16 550,00 €	16 710,00 €	16 880,00 €
	Produits à la charge de l'usager	2 424 125,86 €	2 468 250,00 €	2 510 480,00 €	2 560 430,00 €	2 611 610,00 €	2 663 030,00 €	2 714 670,00 €	2 767 560,00 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	28 941,00 €	20 000,00 €	20 200,00 €	20 400,00 €	20 610,00 €	20 810,00 €	21 020,00 €	21 230,00 €
	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	1 061 387,32 €	1 545 800,00 €	1 112 500,00 €	1 106 400,00 €	1 098 100,00 €	1 094 500,00 €	1 089 200,00 €	1 057 400,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)								
	variations annuelles des produits du groupe 2 (hors subvention d'équilibre)			1 900,00 €	1 900,00 €	1 900,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
	variation subvention d'équilibre			-435 200,00 €	-8 000,00 €	-10 200,00 €	-5 600,00 €	-7 300,00 €	-33 800,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	44 016,45 €	22 600,00 €	22 600,00 €	22 600,00 €	22 100,00 €	14 200,00 €	13 800,00 €	13 800,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	21 401,30 €	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 €
FR	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR	Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	22 615,15 €	22 600,00 €	22 600,00 €	22 600,00 €	22 100,00 €	14 200,00 €	13 800,00 €	13 800,00 €
FR	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 €
FR	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR	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 €
FR	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FR	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	0,00 €
PRE	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 €
PRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PRE	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 €
PRE	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	6 124 442,68 €	6 673 900,00 €	6 329 200,00 €	6 420 500,00 €	6 511 450,00 €	6 601 070,00 €	6 697 880,00 €	6 771 030,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	269 014,50 €	0,00 €	346 600,00 €	357 920,00 €	368 930,00 €	385 940,00 €	394 550,00 €	429 320,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	6 393 457,18 €	6 673 900,00 €	6 675 800,00 €	6 778 420,00 €	6 880 380,00 €	6 987 010,00 €	7 092 430,00 €	7 200 350,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_cnlkm_Annexe1_314_211casl_eprd_comp17/CRP_PGFP_730001278

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
C R P C O I S E	Produits							
	Groupe I - Produits de la tarification	5 019 038,91 €	5 105 500,00 €	5 164 100,00 €	5 291 500,00 €	5 391 250,00 €	5 492 370,00 €	5 594 880,00 €
	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	1 081 387,32 €	1 545 800,00 €	1 112 900,00 €	1 106 400,00 €	1 098 100,00 €	1 094 500,00 €	1 089 200,00 €
	(*) Dont produits du compte 70	2 740,30 €						
	Groupe III - Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	44 016,45 €	22 600,00 €		22 600,00 €	22 100,00 €	14 200,00 €	13 800,00 €
	Total des produits (1)	6 124 442,68 €	6 673 900,00 €	6 329 200,00 €	6 420 500,00 €	6 511 450,00 €	6 601 070,00 €	6 771 030,00 €
	Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	6 101 827,53 €	6 651 300,00 €	6 306 600,00 €	6 397 900,00 €	6 489 350,00 €	6 588 870,00 €	6 757 230,00 €
	Charges							
	Groupe I - Charges affectées à l'exploitation courante	1 123 084,79 €	1 184 960,00 €	1 196 810,00 €	1 206 780,00 €	1 220 870,00 €	1 233 080,00 €	1 245 410,00 €
C O I S E	(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €						
	Groupe II - Charges affectées au personnel	4 469 055,18 €	4 466 010,00 €	4 541 930,00 €	4 619 140,00 €	4 697 070,00 €	4 777 530,00 €	4 858 750,00 €
	Groupe III - Charges affectées à la structure	801 317,21 €	805 830,00 €	807 060,00 €	850 500,00 €	961 940,00 €	976 400,00 €	988 270,00 €
	(*) Dont charges non décaissables	82 988,28 €	74 190,00 €	77 910,00 €	82 980,00 €	85 830,00 €	91 820,00 €	95 040,00 €
	Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	647 298,70 €	807 850,00 €	815 930,00 €	824 090,00 €	832 530,00 €	840 660,00 €	849 070,00 €
	Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	16 740,77 €	22 990,00 €	23 220,00 €	23 450,00 €	23 680,00 €	23 920,00 €	24 160,00 €
	Total des charges (2)	6 393 457,18 €	6 578 800,00 €	6 675 800,00 €	6 778 420,00 €	6 880 380,00 €	6 987 010,00 €	7 092 430,00 €
	(*) Dont charges des comptes 60 à 62	1 948 433,09 €	2 189 610,00 €	2 209 540,00 €	2 229 670,00 €	2 250 000,00 €	2 270 540,00 €	2 291 280,00 €
	(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	1 272 609,38 €	1 277 040,00 €					
	Résultat prévisionnel (1)-(2)	-269 014,50 €	97 100,00 €	-346 600,00 €	-357 920,00 €	-368 930,00 €	-385 940,00 €	-394 550,00 €
C O I S E	(PRE) Résultat prévisionnel	-269 014,50 €	97 100,00 €	-346 600,00 €	-357 920,00 €	-368 930,00 €	-385 940,00 €	-394 550,00 €
	Flux internes (charges) (+)	92 988,28 €	74 190,00 €	77 910,00 €	82 980,00 €	85 830,00 €	91 820,00 €	95 040,00 €
	(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 incorporées et corporelles	85 568,28 €	74 190,00 €	77 910,00 €	82 980,00 €	85 830,00 €	91 820,00 €	95 040,00 €
	(FR) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FR) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FR) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FR) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	7 420,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FR) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	22 615,15 €	22 600,00 €	22 600,00 €	22 600,00 €	22 100,00 €	14 200,00 €	13 800,00 €
C O I S E	(FR) Reprises sur 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/68748)	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	22 615,15 €	22 600,00 €	22 600,00 €	22 600,00 €	22 100,00 €	14 200,00 €	13 800,00 €
	(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 €
	(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 €
	(FR) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FR) 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	-198 661,37 €	148 690,00 €	-291 280,00 €	-297 560,00 €	-305 200,00 €	-308 320,00 €	-313 310,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	62 953,13 €	51 590,00 €	55 310,00 €	60 360,00 €	63 730,00 €	77 620,00 €	85 370,00 €
C O I S E	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-261 614,50 €	97 100,00 €	-346 600,00 €	-357 920,00 €	-368 930,00 €	-385 940,00 €	-394 550,00 €

(*) : 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-DELIB259-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)								
	CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	261 496,03 €	115 060,00 €	112 010,00 €	132 370,00 €	124 350,00 €	139 560,00 €	144 200,00 €	151 160,00 €
	Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10982 / ESSMS priv.: 10985)	62 953,13 €	51 560,00 €	55 310,00 €	60 360,00 €	63 730,00 €	77 620,00 €	81 240,00 €	85 370,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10987 / ESSMS priv.: 10985)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Reserves)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Subventions d'investissement (comptes 13)	19 593,49 €	13 920,00 €	6 200,00 €	21 000,00 €	9 100,00 €	9 900,00 €	10 420,00 €	12 700,00 €
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	113 594,41 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	65 355,00 €	50 000,00 €	50 500,00 €	51 010,00 €	51 520,00 €	52 040,00 €	52 560,00 €	53 080,00 €
	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)	93 686,10 €	177 900,00 €	105 800,00 €	111 310,00 €	115 220,00 €	129 640,00 €	133 760,00 €	138 360,00 €
	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)	55 551,70 €	50 000,00 €	50 500,00 €	51 010,00 €	51 520,00 €	52 040,00 €	52 560,00 €	53 080,00 €
	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 €
	R	Acquisition d'immobilisations :	38 114,40 €	127 900,00 €	55 300,00 €	60 300,00 €	63 700,00 €	77 600,00 €	81 200,00 €
Immobilisations incorporelles		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrens		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		38 114,40 €	127 900,00 €	55 300,00 €	60 300,00 €	63 700,00 €	77 600,00 €	81 200,00 €	85 300,00 €
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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)		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 €
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)		167 829,93 €	-62 840,00 €	6 210,00 €	21 080,00 €	9 130,00 €	9 920,00 €	10 440,00 €	12 770,00 €
E		FRI initial (8)	282 316,79 €	430 148,72 €	367 338,72 €	373 548,72 €	394 608,72 €	403 738,72 €	413 658,72 €
	FR I cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	430 148,72 €	367 338,72 €	373 548,72 €	394 608,72 €	403 738,72 €	413 658,72 €	424 068,72 €	436 868,72 €
	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)								
	CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-261 614,50 €	97 100,00 €	-346 600,00 €	-357 920,00 €	-369 930,00 €	-385 940,00 €	-394 550,00 €	-429 320,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	-261 614,50 €	97 100,00 €	-346 600,00 €	-357 920,00 €	-369 930,00 €	-385 940,00 €	-394 550,00 €	-429 320,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stables) (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'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	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.: 10987 / ESSMS priv.: 10985)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stables) (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)	-261 614,50 €	97 100,00 €	-346 600,00 €	-357 920,00 €	-369 930,00 €	-385 940,00 €	-394 550,00 €	-429 320,00 €
	FR E initial (13)	-461 854,02 €	-723 468,52 €	-626 368,52 €	-672 968,52 €	-1 330 888,52 €	-1 699 818,52 €	-2 085 758,52 €	-2 480 308,52 €
FR E cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-723 468,52 €	-626 368,52 €	-672 968,52 €	-1 330 888,52 €	-1 699 818,52 €	-2 085 758,52 €	-2 480 308,52 €	-2 909 628,52 €	
F R E	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	-43 794,57 €	34 290,80 €	-340 390,00 €	-336 860,00 €	-359 800,00 €	-376 020,00 €	-394 110,80 €	-416 550,80 €
	FRNG initial = (16)	-198 535,23 €	-293 319,80 €	-259 029,80 €	-599 419,80 €	-939 279,80 €	-1 295 079,80 €	-1 672 096,80 €	-2 056 206,80 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-259 319,80 €	-259 029,00 €	-599 419,80 €	-939 279,80 €	-1 295 079,80 €	-1 672 096,80 €	-2 056 206,80 €	-2 472 759,80 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-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)	9 758,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks	0,00 €						
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	160,60 €						
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	9 597,78 €						
	Autres augmentations du BFR	0,00 €						
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	28 138,59 €	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	28 138,59 €						
T	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-18 380,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	-48 731,42 €	-83 111,83 €	-83 111,83 €	-83 111,83 €	-83 111,83 €	-83 111,83 €	-83 111,83 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-63 111,83 €	-83 111,83 €	-83 111,83 €	-83 111,83 €	-83 111,83 €	-83 111,83 €	-83 111,83 €
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-77 404,39 €	34 290,00 €	-340 390,00 €	-339 880,00 €	-339 880,00 €	-394 110,00 €	-718 550,00 €
	Trésorerie initiale = (24)	-152 823,81 €	-230 228,17 €	-185 918,17 €	-336 326,17 €	-873 188,17 €	-1 232 998,17 €	-1 626 998,17 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-230 228,17 €	-195 938,17 €	-526 308,17 €	-673 188,17 €	-1 212 998,17 €	-1 626 998,17 €	-2 409 948,17 €
	Variations des financements à court terme = (25)	68 587,96 €						
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	-7 816,40 €	26 473,89 €	-313 916,40 €	-650 776,40 €	-1 010 576,40 €	-1 388 596,40 €	-2 187 256,40 €

Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier" :	
FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	Ecart de +7619 €
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	Ecart de +7619 €

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	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €	173 391,20 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	91 751,70 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €	50 000,00 €
Montant cumulé des financements stables du FN en fin d'année (hors amortissements)	853 711,74 €	844 811,74 €	828 211,74 €	828 811,74 €	813 811,74 €	809 311,74 €	805 811,74 €	804 811,74 €
Montant cumulé de facilité immobilière brute en fin d'année (1)	1 234 024,03 €	1 381 924,03 €	1 417 224,03 €	1 477 524,03 €	1 541 224,03 €	1 618 824,03 €	1 700 024,03 €	1 785 324,03 €
Mesures correctives le cas échéant (pertes d'immobilisations, etc.)								
Montant cumulé de facilité immobilière brute en fin d'année prise en compte pour le calcul du taux de vétusté	1 234 024,03 €	1 381 924,03 €	1 417 224,03 €	1 477 524,03 €	1 541 224,03 €	1 618 824,03 €	1 700 024,03 €	1 785 324,03 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	818 277,41 €	892 467,41 €	970 377,41 €	1 053 337,41 €	1 139 167,41 €	1 230 987,41 €	1 326 027,41 €	1 425 197,41 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	818 277,41 €	892 467,41 €	970 377,41 €	1 053 337,41 €	1 139 167,41 €	1 230 987,41 €	1 326 027,41 €	1 425 197,41 €

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)	-52,29	0,00	-582,58	-284,81	-200,79	-151,14	-122,39
	Trésorerie en jours	-13,34	-11,00	-29,87	-47,80	-68,23	-85,17	-103,06
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-3,26%	2,24%	-4,82%	-4,69%	-4,70%	-4,68%	-4,69%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	66,31%	65,53%	68,47%	71,29%	73,91%	76,04%	78,00%
	Marge brute d'exploitation	-176 411,21 €	169 490,00 €	-271 290,00 €	-277 560,00 €	-285 200,00 €	-288 320,00 €	-323 950,00 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-2,94%	2,56%	-4,30%	-4,34%	-4,39%	-4,38%	-4,39%

(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-DELIB259-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	47 017,05 €	47 017,05 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	296 298,61 €	315 892,10 €
Immobilisations corporelles brutes	1 148 892,58 €	1 187 006,98 €	Excédents affectés à l'investissement	93 104,08 €	93 104,08 €
- Terrains			Subventions d'investissement	190 133,39 €	281 112,65 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	54 668,57 €	54 668,57 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	1 094 224,01 €	1 132 338,41 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	3 800,00 €	
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	151 971,50 €	173 391,20 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	706 480,18 €	786 648,73 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
Immobilisations financières			- Installations techniques, matériel et outillage	54 242,10 €	54 665,90 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			- Autres immobilisations corporelles	652 238,08 €	731 982,83 €
			Amortissement des immobilisations incorporelles	26 228,95 €	31 628,68 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-30 000,00 €	-30 000,00 €
Autres			Dépréciation des immobilisations		
Comptes de liaison investissement (3)			Autres (7)		
Total II	1 195 909,63 €	1 234 024,03 €	Compte de liaison investissement (3) (8)	20 211,71 €	20 211,71 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Total I	1 458 228,42 €	1 671 989,15 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	784 471,98 €	503 554,02 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)		269 014,50 €	Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	280 917,96 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges	15 000,00 €	15 000,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	26 700,00 €	34 100,00 €
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	784 471,98 €	772 568,52 €	Total III	322 617,96 €	49 100,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	481 854,02 €	723 468,52 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	199 535,23 €	285 503,40 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues	6 895,24 €	
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	153 479,47 €	143 911,69 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	155 264,56 €	155 455,16 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation	42 201,74 €	55 573,85 €
Créances incouvrables 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	3 412,74 €	1 760,66 €	Autres	2 832,27 €	20 841,91 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	158 677,30 €	157 215,82 €	Total V	205 408,72 €	220 327,45 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	46 731,42 €	63 111,63 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie	152 803,81 €	222 391,77 €
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	152 803,81 €	222 391,77 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	152 803,81 €	222 391,77 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	2 139 058,91 €	2 163 808,37 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	2 139 058,91 €	2 163 808,37 €

- (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 financiers
- (5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

(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-DELIB259-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%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) \times 100}}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,52%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	121,89	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,01	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		99,22%	100,00%
Autres immobilisations corporelles		59,61%	64,64%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		15,49	25,88
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-27,27	-42,75
Fonds de roulement net global (FRNG)		-11,78	-16,87
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-2,76	-3,73
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-9,02	-13,14
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{\text{(Stocks (solde débiteur classe 31) \times 365 \text{ j.})}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{\text{(Solde débiteur comptes 41) \times 365 \text{ j.}}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	10,55	11,30
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 401) \times 365 \text{ j.}}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)(1)}}$	28,28	26,96
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 43 et 44) \times 365 \text{ j.}}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 778 et 78) - c/709 et 713}}$	5,10%	-3,30%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) \times 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/ 709 et 713}}$	0,00%	0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) \times 100}}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	6,88%	-2,94%

(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 (précisé du signe "+")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	148 369,32 €	155 455,160 €
CAF/IAF	332 197,14 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	6 182 031,33 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	1 981 096,56 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	1 183 208,70 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	6 129 527,00 €	
Total comptes 70 et 73	5 132 424,33 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 778 et 78)	6 517 433,56 €	6 021 653,74 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	6 511 808,80 €	6 000 252,44 €
Marge brute d'exploitation	447 301,82 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	6 498 506,80 €	6 000 252,44 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

[illegible]

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%		0%
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%		0%
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%		0%
	...			0%		0%		0%		0%		0%
Total		- €		0%	- €	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
Total				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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 : 2026

N° FINESS (entité juridique) : 730009107

Organisme gestionnaire : Centre Intercommunal d'Action Sociale Grand Lac

Adresse : 1500 Boulevard Lepic 73100 Aix les Bains

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

Date de la dernière autorisation : 03/01/2017

Téléphone : 04 79 61 31 65

Fax :

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

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
EHPAD Les Grillons	5 rue Jean-Jacques Rousseau 73100 Aix-les-Bains	730001278	EHPAD-AJA	87	87	87

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-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-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESSE ET :	730001278

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
84	0	0	3	0

ANNEXE 4A: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS MENTIONNES AUX I ET II DE L'ARTICLE L. 313-12 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES ET DES ACCUEILS DE JOUR AUTONOMES
MENTIONNES AU 6° DU I DE L'ARTICLE L. 312-1 DU MEME CODE

L- Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

	Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité						
		2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel (*))	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel (**))	Taux d'occupation 2026 (S)
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1	5	13	13	16	16	1 840	1 874	4 776	2 830	5 786	5 723	15,67%
	Résidents classés en GIR 2	38	32	42	39	39	13 985	12 816	15 431	14 077	14 105	13 950	45,50%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2	43	45	55	55	55	15 825	14 690	20 208	16 908	19 891	19 674	64,17%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	5	6	5	5	5	1 766	0	0	0	0	0	
	Résidents classés en GIR 3	17	20	18	20	20	6 256	6 995	6 613	6 621	7 234	7 154	23,33%
	Résidents classés en GIR 4	14	16	9	8	9	5 152	7 547	3 307	5 335	2 893	3 219	10,50%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4	31	36	27	28	29	11 408	14 542	9 920	11 957	10 127	10 373	33,83%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement						425	0	0	0	0	0	
	Résidents classés en GIR 5						1 104	548	0	551			0,00%
	Résidents classés en GIR 6						1 472	679	0	717			0,00%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6	0	0	0	0	0	2 576	1 227	0	1 268	0	0	0,00%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement									0			
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Sous-total résidents de plus de 60 ans	74	81	82	83	84	29 809	30 459	30 128	30 132	30 018	30 047	98,00%
	Dont résidents bénéficiaires de l'aide sociale à l'hébergement (**)								14	0	15	15	0,05%
	Résidents de moins de 60 ans								0	0	0	0	0,00%
	Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	74	81	82	83	84	29 809	30 459	30 128	30 132	30 018	30 047	98,00%
	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)						26	4	0	10	0	0	
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)							15	17	0	14	15	
Décompte des absences de plus de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Sous-total des absences de moins de 72 heures						26	19	17	21	14	15	
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						29 809	30 459	30 128	30 132	30 018	30 047	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						29 835	30 478	30 145	30 153	30 032	30 062	98,05%

(*) Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1

(**) A réactualiser au 31 mars N.

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

		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité						
		2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	Taux d'occupation 2026 (S)
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)									0			
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)									0			
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						0	0	0	0	0	0	
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						29 809	30 459	30 128	30 132	30 018	30 047	
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						26	19	17	21	14	15	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures						29 835	30 478	30 145	30 153	30 032	30 062	98,05%

	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2022	2023	2024	2025	2026	2022	2023	2024	2025	2026
Rappel du nombre de places financées	84	84	84	84	84	30 660	30 660	30 744	30 660	30 660
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	365	365	366	365	365					

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

(2) : Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures

(3) : Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année, (Ex : 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).

(4) : Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus.

	Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité						
		2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel (*)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel (*)	Taux d'occupation 2026 (5)
Décompte de l'activité réelle (correspondant, pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
	Résidents classés en GIR 2	7	1	1	0	1	446	87	349	294	0	349	31,87%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2	7	1	1	0	1	446	87	349	294	0	349	31,87%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement												
	Résidents classés en GIR 3	5	2	1	1	1	167	140	349	219	292	349	31,90%
	Résidents classés en GIR 4			1	1		167	56	349	191	292		0,00%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4	5	2	2	2	1	334	196	699	410	584	349	31,90%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement												
	Résidents classés en GIR 5							75		0			0,00%
	Résidents classés en GIR 6				1	1				0	292	349	31,90%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6	0	0	0	1	1	0	75	0	0	292	349	31,90%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement												
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Sous-total résidents de plus de 60 ans	12	3	3	3	3	780	358	1 048	729	876	1 048	95,68%
	Résidents de moins de 60 ans									0			0,00%
	Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	12	3	3	3	3	780	358	1 048	729	876	1 048	95,68%
	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)									0			
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)									0			
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						0	0	0	0	0	0	
Décompte des absences de plus de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Rappel du nombre de journées de présence réelle						780	358	1 048	729	876	1 048	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						780	358	1 048	729	876	1 048	95,68%

(*) : Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1

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

		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité						
		2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	Taux d'occupation 2026 (5)
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)									0			
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)									0			
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						0	0	0	0	0	0	
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						780	358	1 048	729	876	1 048	
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						0	0	0	0	0	0	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus de 72 heures						780	358	1 048	729	876	1 048	95,68%

Rappel du nombre de places financières	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2022	2023	2024	2025	2026	2022	2023	2024	2025	2026
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	3	3	3	3	3	1 095	1 095	1 098	1 095	1 095

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

(2) : Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures

(3) : Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année, (Ex. : 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).

(4) : Nombre de places financières x nombre de jours d'ouverture

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_Grillons_Annexe4-214215-cast-annexe-activité / Activité EHPAD & POU_730001276

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

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous.

Groupes iso-ressources	Nombre de bénéficiaires					Activité correspondante (en nombre de journées)						
	2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	Taux d'occupation 2026 (8)
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1									0			0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									0			0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2									0			0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									0			0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3									0			0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									0			0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4									0			0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									0			0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6									0			0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement									0			0,00%
Nombre de bénéficiaires ne faisant pas l'objet d'une classification en GIR									0			0,00%
Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (6)									0			0,00%
Sous-total des journées de présence réelles majorées des absences de moins de 72 heures (A)+(B)						0	0	0	0	0	0	0,00%
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (7)									0			0,00%
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C)						0	0	0	0	0	0	0,00%

Activité théorique N-4 à N : données d'au moins une année non saisies TO N < 5% (atypie)

Rappel du nombre de places financées	Nombre de places					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2022	2023	2024	2025	2026	2022	2023	2024	2025	2026
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée						0	0	0	0	0

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

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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

Etat des demandes reçues et des admissions prononcées au cours de l'exercice précédent, mentionné à l'article L. 342-3-1 du code de l'action sociale et des familles (tableau à remplir par les EHPAD et PUV relevant de l'article L.342-3-1 du CASF)

Demandes d'admission de résidents bénéficiaires de l'Aide sociale à l'Hébergement

Exercice 2025 (1)

Demandes reçues	Admissions prononcées	Taux d'admission
14	14	100,00%

(1) A actualiser au 31 décembre N-1

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-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
EHPAD Les Grillons	5 Rue Jean-Jacques Rousseau 73100 Aix-les-Bair	730001278	EHPAD-AJA



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.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

730001278Partie à remplir par les EHPA
relevant de l'expérimentation
du forfait global unique

Données complémentaires

(*) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés annexé au cadre EPRD de l'année N-1

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Répartition des charges relatives au personnel extérieur à l'établissement (hors experts juridiques et comptables et commissaire aux comptes)

PERSONNEL (une ligne par emploi)	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2025 (*)	EPRD 2026				EPRD 2026					EPRD N	
			Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement 2025 (*)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"	Soins et entretien de l'autonomie en ETP	Charges relatives au personnel extérieur Imputation à la section "Soins et entretien de l'autonomie"
DIRECTION - ADMINISTRATION			100%										
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €		0,00 €	0,00	0,00 €
Directeur	P												
Directeur	T												
Médecin directeur	P												
Médecin directeur	T												
Directeur adjoint, attaché de direction, économie	P												
Directeur adjoint, attaché de direction, économie	T												
Agent administratif et personnel de bureau	P												
Agent administratif et personnel de bureau	T												
Autre personnel de direction ou d'administration	P							8 000,00 €	8 000,00 €				
Autre personnel de direction ou d'administration	T												
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien			100%										
		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00	0,00 €
Ouvrier professionnel	P												
Ouvrier professionnel	T												
Agent de service général	P												
Agent de service général	T												
Diététicien	P												
Diététicien	T												
Autre personnel de cuisine - services généraux	P												
Autre personnel de cuisine - services généraux	T												
ANIMATION - SERVICE SOCIAL			100%										
		0,00	0,00	0,00		0,00	1 200,00 €	1 800,00 €	1 800,00 €		0,00 €	0,00	0,00 €
Animateur social	P												
Animateur social	T												
Autre personnel d'animation - service social	P												
Autre personnel d'animation - service social	T					1 200,00 €	1 800,00 €	1 800,00 €					
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas													
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					0%	0%						100%	
		0,00	1,00		0,00	0,00	75 000,00 €	75 000,00 €		0,00 €	0,00 €	1,00	75 000,00 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P												
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T		1,00				75 000,00 €	75 000,00 €				1,00	75 000,00 €
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P												
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T												
A.M.P.	P												
A.M.P.	T												
A.E.S.	P												
A.E.S.	T												
Autre personnel	P												
Autre personnel	T												
PSYCHOLOGUES					100%							100%	
	P	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €
INFIRMIERS						100%						100%	
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00	0,00 €
Infirmier coordonnateur	P												
Infirmier coordonnateur	T												
Infirmier diplômé d'Etat	P												
Infirmier diplômé d'Etat	T												
Infirmier psychiatrique	P												
Infirmier psychiatrique	T												
Autre personnel infirmier	P												
Autre personnel infirmier	T												
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						100%						100%	
		0,00	0,00			0,00	100 000,00 €	100 000,00 €			0,00 €	0,00	100 000,00 €
Masseur-kinésithérapeute	P												
Masseur-kinésithérapeute	T												
Ergothérapeute	P												
Ergothérapeute	T												
Pédicure-Podologue	P												
Pédicure-Podologue	T												
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P												
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T												
Intervenant en activité physique adaptée	P												
Intervenant en activité physique adaptée	T												
Autre personnel paramédical	P												
Autre personnel paramédical	T						100 000,00 €	100 000,00 €					100 000,00 €
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						100%						100%	
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00	0,00 €
Pharmacien	P												
Pharmacien	T												
Préparateur en pharmacie	P												
Préparateur en pharmacie	T												
MEDECIN						100%						100%	
		0,00	0,00			0,00	12 000,00 €	12 000,00 €			0,00 €	0,00	12 000,00 €
Médecin coordonnateur	P												
Médecin coordonnateur	T												
Médecin généraliste	P												
Médecin généraliste	T						12 000,00 €	12 000,00 €					12 000,00 €
Gériatre	P												
Gériatre	T												
Psychiatre	P												
Psychiatre	T												
Autre médecin	P												
Autre médecin	T												
TOTAL Personnel extérieur		0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	188 200,00 €	196 800,00 €	9 800,00 €	0,00 €	0,00 €	1,00	187 000,00 €

(*) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés annexé au cadre EPRD de l'année N-1

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESS ET :	730001278

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

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

(*) A compléter si nécessaire

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_Grillons_Annexe8_L314-224cas9_tper / Charges soc. fisc. _730001278

Annexe 5 : Cadre normalisé de présentation des documents annexes prévus à 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

Adresse : 1500 Boulevard Lepic 73100 Aix-les-Bains

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

Date de la dernière autorisation : 03/01/2017

Téléphone : 04 79 54 12 44

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service : a.fraisse@grand-lac.fr

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	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERPD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
EHPAD Les Grillons	5 Rue Jean-Jacques Rousseau 73100 Aix-	730001278	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb, administré	87	87	87	79,60	78,05



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-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	Effectif du personnel	
					Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1 :	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N :



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

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

Raison sociale :	EHPAD Les Grillons
FINESSE ET :	730001278

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
84			3	

Eléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2025			Forfait global de l'exercice 2026		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes âgées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes âgées	Valeur point GIR départementale
79 760	84	8,41			

Eléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2025		
GMP	PMP	GMP5
811,00	235,00	1 419,65

Annexe 5A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

Partie à remplir par les EHPAD
relavant de l'expérimentation
du forfait global unique

N° de compte M22	Présentation des charges	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606									0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKS, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226									0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical									0,00 €	0,00 €
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%						
										0,00 €	0,00 €
60226	Fournitures hôpitalières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%						
										0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants									0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60321 et 60322									0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical									0,00 €	0,00 €
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%						
										0,00 €	0,00 €
603226	Fournitures hôpitalières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%						
										0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants									0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	195 653,85 €	218 100,00 €					1 700,00 €		197 353,85 €	218 100,00 €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%						
		70,00%	70,00%	0,00%	0,00%			30,00%	30,00%		
		22 617,64 €	21 000,00 €					9 693,27 €	9 000,00 €	32 310,91 €	30 000,00 €
60626	Fournitures hôpitalières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%						
										0,00 €	5 000,00 €
			5 000,00 €							32 675,14 €	35 000,00 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants									47 105,88 €	45 000,00 €
6066	Fournitures médicales										
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement									0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)									0,00 €	0,00 €
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61661	537 710,53 €	665 703,00 €					32 024,17 €	34 985,00 €	569 734,50 €	700 688,00 €
6111	Prestations à caractère médical							27 341,46 €	31 000,00 €	27 341,46 €	31 000,00 €
61121	Ergothérapie							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical							28 777,63 €	30 000,00 €	28 777,63 €	30 000,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical							2 165,25 €	5 000,00 €	2 165,25 €	5 000,00 €
61562	Maintenance du matériel médical							1 107,61 €	1 500,00 €	1 107,61 €	1 500,00 €
61661	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	17 969,36 €	28 363,00 €					28 068,95 €	41 819,00 €	46 038,31 €	70 182,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	13 402,89 €	19 560,00 €					503,74 €	700,00 €	13 906,63 €	20 260,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	1 838,20 €	1 800,00 €					0,00 €		1 838,20 €	1 800,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement - personnel médical et paramédical							63 001,31 €	75 000,00 €	63 001,31 €	75 000,00 €
6223	Intervenants médicaux							105 784,28 €	112 000,00 €	105 784,28 €	112 000,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour le part couverte par les forfaits transport	Pour le part couverte par les forfaits transport	Pour le part couverte par les forfaits transport	Pour le part couverte par les forfaits transport	Pour le part couverte par les forfaits transport	Pour le part couverte par les forfaits transport	0,00 €	0,00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	641 885,37 €	667 500,00 €							641 885,37 €	667 500,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%						
		70,00%	70,00%	0,00%	0,00%			30,00%	30,00%		
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	96 185,99 €	91 000,00 €					41 222,57 €	39 000,00 €	137 408,55 €	130 000,00 €
		70%	70%	30%	30%						
6288	Autres		11 600,00 €							0,00 €	0,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)									0,00 €	11 600,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%			0,00 €	0,00 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	22 682,93 €	20 714,55 €					59 716,98 €	60 105,46 €	82 399,91 €	80 820,01 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%			0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)									0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	918,53 €								918,53 €	0,00 €
	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 158 719,53 €	1 125 120,45 €					3 050 542,15 €	3 063 289,54 €	4 209 261,68 €	4 188 389,99 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E101 et G101 ou L101 devraient être remplies (exception à exclure le cas échéant dans le rapport budgétaire et financier)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1) / Cellules G104 et I104 ou cellule L104 devraient être remplies			30%	30%	70%	70%			0,00 €	0,00 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	15 822,24 €	22 990,00 €							15 822,24 €	22 990,00 €
655	Couverts-parts de résultat sur opérations faites en commun									0,00 €	0,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611									0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes									0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	21 596,17 €	7 000,00 €					22 055,29 €	13 800,00 €	43 651,46 €	20 800,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	65 360,01 €	59 364,00 €					20 208,27 €	14 826,00 €	85 568,28 €	74 190,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir									0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation									0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	7 400,00 €								7 400,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières									0,00 €	0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles									0,00 €	0,00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR									0,00 €	0,00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations									0,00 €	0,00 €
689	Report sur fonds dédiés (FSSMS privés)									0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	2 819 763,03 €	2 984 815,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 673 894,15 €	3 611 985,00 €	6 393 457,18 €	6 576 800,00 €
	EXCÉDENT PREVISIONNEL	46 234,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	97 100,00 €	0,00 €	97 100,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 865 997,81 €	2 984 815,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 673 894,15 €	3 709 085,00 €	6 393 457,18 €	6 673 900,00 €

(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Présentation des produits											
N° de compte M22	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
	PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 331 874,37 €	2 390 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 687 164,54 €	2 715 200,00 €	5 019 038,91 €	5 105 500,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat									0,00 €	0,00 €
735	Produits des EHPAD – Secteur des personnes âgées	2 331 874,37 €	2 390 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 687 164,54 €	2 715 200,00 €	5 019 038,91 €	5 105 500,00 €
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	97 264,20 €	98 000,00 €					2 234 388,77 €	2 503 350,00 €	2 331 652,97 €	2 601 350,00 €
7351125	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour									0,00 €	0,00 €
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)									0,00 €	0,00 €
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)							234 319,08 €		234 319,08 €	0,00 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)								15 900,00 €	0,00 €	15 900,00 €
7352282	Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)								6 800,00 €	0,00 €	0,00 €
7353	Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)	2 205 669,17 €	2 272 300,00 €					218 456,69 €	189 150,00 €	2 205 669,17 €	2 279 100,00 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)									0,00 €	0,00 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	28 941,00 €	20 000,00 €							28 941,00 €	20 000,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	503 368,13 €	560 735,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	558 019,19 €	985 065,00 €	1 061 387,32 €	1 545 800,00 €
	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 740,30 €	2 600,00 €							2 740,30 €	2 600,00 €
70	Produits									0,00 €	0,00 €
71	Production stockée									0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée									0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	457 300,00 €	515 100,00 €					439 914,00 €	872 270,00 €	897 214,00 €	1 387 370,00 €
75	Autres produits de gestion courante	24 040,34 €	25 035,00 €					57 218,89 €	55 795,00 €	81 259,23 €	80 830,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)									0,00 €	0,00 €
609/19/29	Rabais, remises et ristournes									0,00 €	0,00 €
6419/29/39	Remboursements sur rémunérations du personnel	19 287,49 €	18 000,00 €					60 886,30 €	57 000,00 €	80 173,79 €	75 000,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales									0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité									0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)									0,00 €	0,00 €
76	PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	30 755,31 €	13 780,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 261,14 €	8 820,00 €	44 016,45 €	22 600,00 €
771	Produits financiers									0,00 €	0,00 €
773	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 494,72 €						4 425,22 €		20 919,94 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)	481,36 €								481,36 €	0,00 €
775	Produits de cessions d'éléments d'actif									0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	13 779,23 €	13 780,00 €					8 835,92 €	8 820,00 €	22 615,15 €	22 600,00 €
778	Autres produits exceptionnels									0,00 €	0,00 €
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation									0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants									0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)									0,00 €	0,00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)									0,00 €	0,00 €
78741	Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement									0,00 €	0,00 €
78742	Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations									0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)									0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges									0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS	2 865 997,81 €	2 964 815,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 258 444,87 €	3 709 085,00 €	6 124 442,88 €	6 673 900,00 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	315 249,28 €	0,00 €	269 014,50 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 865 997,81 €	2 964 815,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 573 694,15 €	3 709 085,00 €	6 393 457,18 €	6 673 900,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)									0,00 €	0,00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)									0,00 €	0,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 184 960,00 €	5 105 500,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 486 010,00 €	1 545 800,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	925 830,00 €	22 600,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	6 576 800,00 €	6 673 900,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	97 100,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	6 673 900,00 €	6 673 900,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	97 100,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	74 190,00 €	22 600,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report 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	171 290,00 €	22 600,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	148 690,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	2,23%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	148 690,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	50 000,00 €	50 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	127 900,00 €	13 500,00 €	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	177 900,00 €	212 190,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	34 290,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	212 190,00 €	212 190,00 €	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	-285 503,40 €
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	34 290,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	-251 213,40 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2026	-63 111,63 €
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	-63 111,63 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	-222 391,77 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	34 290,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	-188 101,77 €

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-DEL18259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_Grilles_Annexes_1_314_211cas_eprd_complet//EPRD synthétique

EHPAD Les Grillons

Rapport budgétaire

EPRD 2026

CADRES BUDGETAIRES ET ANNEXES EPRD

L'EPRD de les Grillons se compose des éléments suivants :

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

ACTIVITE DU SERVICE

L'EHPAD Les Grillons dispose de 87 places dont 84 places d'hébergement permanent et 3 places d'hébergement temporaire.

Les taux d'occupation contractualisés dans le CPOM sont :

- Hébergement permanent : 98%
- Hébergement temporaire : 87.67%

L'activité anticipée par l'établissement pour 2026 est la suivante :

- Hébergement permanent : 98.05%
- Hébergement temporaire : 95.68%

LE BUDGET PREVISIONNEL 2026

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Dépenses	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026
Groupe 1	1 159 447	1 208 200	1 123 085	1 184 960
Groupe 2	4 319 242	4 468 300	4 469 055	4 466 010
Groupe 3	864 620	812 160	801 317	925 830
TOTAL	6 343 309	6 488 660	6 393 457	6 576 800
Recettes	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026
Groupe 1	5 131 192	5 095 000	5 019 039	5 105 500
Groupe 2	1 445 637	1 019 870	1 061 387	1 545 800
Groupe 3	47 398	26 890	44 017	22 600
TOTAL	6 624 227	6 141 760	6 124 443	6 673 900

1- Les dépenses

GROUPE 1 : dépenses afférentes à l'exploitation courante

Le montant prévu au groupe 1 est de 1 184 960 €. Les charges sont en augmentation par rapport au CA 2025 (+61 875 €). Il reste en deçà du montant prévu au BP 2025 (-23 240 €). Les principales variations sont les suivantes.

- **60 : Achats** : 333 100 € sont provisionnés sur ces comptes (+18 884 € CA 2024) principalement en raison :
 - 16 000 € sont inscrits sur le poste « eau » (Aucun réalisé en 2025). Cette somme sera éventuellement doublée pour le paiement de la facture 2025 et 2026. Les crédits seront inscrits en décision modificative le cas échéant.
 - 105 000 € sont inscrits sur le poste électricité (-13 000 € CA 2025). Une baisse est en effet annoncée par le SDES (coordinateur du groupement de commande).
 - 30 000 € sont prévus pour l'achat de produits d'entretien, dans la continuité des dépenses 2025.
 - 35 000 € sont prévus pour l'achat d'équipement (+ 13 947 € CA 2025) notamment pour, en dehors de la fourniture d'équipement courants, l'achat d'un

système de clés permettant de davantage sécuriser l'accès à la structure (coût estimé à 12 000 €).

- 35 000 € sont prévus pour l'achat de protections pour incontinents, dans la continuité des dépenses réalisées en 2025.
 - 45 000 € sont prévus en fournitures médicales (-2 106 € CA 2025).
- **61 : Services extérieurs** : 31 000 € sont prévus sur ces comptes (+3 658 € CA 2025).
- 11 000 € sont provisionnés pour les examens de biologie et de radiologie. Le traitement des déchets infirmiers (DASRI) intervient également sur ces lignes.
 - 20 000 € sont prévus pour la prestation de préparation des médicaments.
- **62 : Autres services extérieurs** : 820 860 € sont prévus sur ces comptes (+34 563 € CA 2025). Les principales variations sont les suivantes :
- Prestation de blanchisserie : 130 000 € sont inscrits au regard de l'augmentation constatée en 2025. Le prévisionnel reste néanmoins inférieur au CA 2025 (-7 409 €).
 - Prestation alimentation à l'extérieur : 420 000 € ont été provisionnés sur ce compte pour la fourniture de repas par le Centre Hospitalier Métropole Savoie. Cette dépense est en hausse par rapport au réalisé 2025 (+9 414 €) notamment en raison de la hausse de tarif annoncée par le prestataire.
 - 259 100 € sont prévus pour les remboursements de frais. Ces charges concernent principalement le remboursement des frais engagés par Grand Lac pour la gestion du CIAS (dont 4.62 ETP). Pour rappel, ces derniers sont compensés par la subvention d'équilibre versée par Grand Lac.

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de personnel ont été évaluées pour un montant de 4 466 010 €. Ces dépenses s'inscrivent dans la continuité du prévisionnel 2025 (4 468 300 €) et du réalisé 2025 (4 469 055€).

Le nombre d'ETP 2026 est inférieur au prévisionnel 2025 (-0.65 ETP) :

- Départ en retraite courant 2025 de la cadre de santé (-0.67 ETP ; - 48 800 € BP 2025).
- Le poste d'animateur est prévu à temps plein sur l'exercice mais aucun ETP d'apprentissage n'est prévu en contrepartie (-0.23 ETP).
- Des ajustements interviennent à la marge sur des ETP non permanents :
 - +0.25 ETP infirmier pour la préparation de l'évaluation externe.
 - +0.5 ETP ASH et -0.5 ETP AS pour la gestion des remplacements.

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

Concernant le personnel extérieur, sont prévues les dépenses suivantes :

- 8 000 € pour l'intervention d'un cabinet de recrutement
- 1 800 € pour des interventions d'animation
- 75 000 € pour l'intérim aide-soignant. Ce montant est similaire à celui prévu en 2025.
- 112 000 € pour les interventions libérales (médecins, kinés...). Ce montant est similaire à celui prévu et réalisé en 2025.

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Le montant prévu au groupe 3 est de 925 830 €. Les charges sont en augmentation par rapport au BP 2025 (+113 670 €) et au CA 2025 (+124 513 €).

Les principales dépenses prévues au BP 2026 sont les suivantes :

- **61 : Services extérieurs** : 807 350 € sont prévus sur ces comptes (+159 527 € CA 2025). Les principales évolutions sont les suivantes :
 - La location du bâtiment à l'OPAC pour 540 520 € (+117 349 € CA 2025). En effet, la PGR (provision pour grosses réparations) avait été diminuée par voie d'avenant sur les exercices 2024 et 2025. La PGR retrouve son niveau antérieur en 2026.

- La location de matériel pour 36 000 € (+4 554 € CA 2025). Ce poste de dépense est augmenté de 3 000 € pour la location de copieurs. Cette dépense apparaît comme nouvelle (remplacement de matériel précédemment acheté).
 - L'entretien, la réparation et la maintenance des bâtiments et matériels sont prévus à hauteur de 89 950 € (+7 264 € CA 2024).
 - Le poste assurances est provisionné à hauteur de 81 130 (+24 021 € CA 2025). Une augmentation des taux de cotisation est anticipée sur l'assurance statutaire.
 - 9 000 € sont inscrits en étude pour la réalisation de l'évaluation externe et des analyses d'eau. La phase II du schéma directeur immobilier sur le devenir de l'établissement devrait plutôt intervenir en 2027.
 - Le poste formation est prévu à hauteur de 32 300 € dans la continuité des dépenses réalisées en 2025.
 - 18 000 € sont prévus pour les animations dans la continuité des dépenses réalisées en 2025.
- **65 : Autres charges de gestion courante** : 22 990 € sont prévus sur ces comptes (+7 169 € CA 2025). Ces dépenses concernent :
 - Les licences informatiques (pack office).
 - Les licences des logiciels métier.
 - Les abonnements Wifi et licences serveurs (finalisation de la réorientation de la dépense du budget de Grand Lac vers les structures utilisatrices).
 - **67 Charges exceptionnelles** : 20 800 € sont prévus sur ces comptes afin de régulariser d'éventuelles prises en charge d'aide sociale rétroactives et/ou indus CPAM.
 - **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions** : 74 190 € sont prévus.

Les produits

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Le montant prévu au groupe 1 est de 5 105 500 €. Les produits sont en augmentation par rapport au BP 2025 (+10 500 €) et au réalisé 2025 (+86 461 €).

- **Produits à la charge de l'assurance maladie** : 2 601 350 € sont prévus concernant la dotation globale unique :
 - Dotation globale de soins : application d'un taux d'évolution similaire à celui appliqué en 2025. Cette dotation est prévue à hauteur de 2 100 000 €.
 - Dotation globale dépendance hébergement permanent : cette dotation est prévue sur une année complète pour le montant de 501 350 €. Aucun taux d'évolution n'est appliqué.
- **Produits à la charge du département** : Le forfait dépendance de l'hébergement temporaire est inscrit pour 15 900 €.
- **Produits à la charge de l'utilisateur et d'autres financeurs** : 2 292 300 € sont prévus pour les recettes usagers (application d'un taux d'évolution de +0.6% sur les charges retenues N-1). Cette recette est répartie entre la part directement payée par l'utilisateur et la part prise en charge par la CAF.

La part dépendance à la charge de l'utilisateur (GIR 5-6 et moins de 60 ans) est inscrite à hauteur de 189 150 € pour l'hébergement permanent et 6 800 € pour l'hébergement temporaire.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Le prévisionnel total des produits du groupe 2 au BP 2026 est de 1 545 800 €. Les recettes augmentent par rapport au BP 2025 (+525 930 €) et au CA 2025 (+484 413 €).

- **70 – Produits** : 2 600 € sont prévus pour la facturation aux tiers (repas familles par exemple). Ces recettes sont stables par rapport au réalisé 2025.

- **74 – Subventions d’exploitation et participations** : 233 430 € sont prévus au titre de la subvention du CIAS permettant :
 - L’équilibre de la section hébergement (+ Tiers Lieu) pour 515 100 €.
 - La compensation pour les sections soins et dépendance des mesures RH volontairement mises en place par la collectivité au titre des exercices 2024 et 2026 pour 865 470 €. L’exercice 2026 compte donc, à titre exceptionnel, 2 annuités afin de terminer le rattrapage amorcé en 2024.
 - Une prise en charge de la CARSAT de 3 000 € pour une formation de prévention des troubles musculosquelettiques.
 - Une subvention dans le cadre de l’Action Répit 3A pour 3 800 €.
- **75 – Autres produits de gestion courante** : 80 830 € sont prévus pour les recettes suivantes :
 - Remboursement par les budgets du CIAS des agents mis à disposition par l’EHPAD pour 67 830 €.
 - Facturation d’une mise à disposition de locaux à la maison d’assistantes maternelles et de garages pour 13 000 €.
- **64 : Remboursement sur rémunération** : Les recettes anticipées sur les remboursements d’arrêts maladie sont estimée à 75 000 €.

GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l’exploitation

22 600 € sont prévus pour l’amortissement des subventions d’investissement. Elle concerne les amortissements de subventions d’investissement de Tiers Lieu pour 10 470 €.

RESULTAT PREVISIONNEL

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un résultat comptable prévisionnel excédentaire de 97 100 € réparti comme suit :

Synthèse par section	Total	Hébergement	Dépendance et Soins
Dépenses	6 576 800	2 964 815	3 611 985
Recettes	6 673 900	2 964 815	3 709 085
Résultat prévisionnel	+ 97 100	0	+ 97 100

A noter que de par leur nature, les recettes et dépenses afférentes à Tiers Lieux sont intégrées

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

dans la section hébergement.

Ce résultat permet une capacité d'autofinancement de 148 690 €.

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL 2026

1- Ressources

TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres : 13 500 € sont prévus au titre du FCTVA.

TITRE 2 : Augmentation des dettes financières : 50 000 € sont inscrits pour les cautions versées par les résidents lors de leur entrée en EHPAD.

2- Emplois

TITRE 1 : Remboursement des dettes financières : 50 000 € sont prévus le remboursement des cautions aux résidents. Le remboursement d'un d'emprunt au Conseil Départemental étant arrivé à échéance au 31/12/2025, aucune dépense n'intervient sur ce poste.

TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé : 127 900 € de dépenses sont prévues pour :

- 17 600 € : Renouvellement d'une partie des lits médicalisés.
- 98 800 € : Rails de transfert et chaises de douche financés par l'attribution de CNR en 2025.
- 9 500 € : Matériel informatique
- 2 000 € : Mobilier complémentaire aux achats effectués en 2025.

Le budget primitif 2026 anticipe un apport au fonds de roulement de 34 290 €.

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB259-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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 sont ajustées en fonction des investissements anticipés.

2- Produits

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

- Groupe 1 :
 - Evolution du forfait global unique avec un taux d'évolution de 1.25% sur la dotation soins et 1% sur les financements complémentaires. Aucune évolution n'est inscrite sur le forfait global dépendance.
 - Les produits à la charge du département et des autres financeurs sont estimés à +1%.
 - Les produits à la charge de l'utilisateur évoluent de 1% par an sauf pour la part dépendance à la charge de l'utilisateur relevant de l'hébergement permanent pour laquelle aucun taux d'évolution n'est appliqué. A noter la projection de recettes supplémentaires en lien avec la mise en place du tarif différencié (+10%). Cette nouvelle recette est estimée en moyenne à +28 000 € par an.
- Groupe 2 :
 - Un taux d'évolution annuel de 1.7% est appliqué sur les remboursements de personnels.
 - Subvention d'équilibre versée par le CIAS Grand Lac et nécessaire à l'équilibre de la section hébergement.
La subvention d'équilibre versées aux sections soins et dépendance est diminuée de 423 790 € en 2027. En effet, 2026 prévoit à titre exceptionnel 2 annuités.
- Groupe 3 : les produits de ce groupe concernent la quote-part des subventions transférables anticipées sur la période.

Résultat prévisionnel

Le résultat prévisionnel annuel est en moyenne de -380 000 € sur la période. La subvention complémentaire du CIAS Grand Lac permet un excédent en 2026 et une forte amélioration des résultats sur la période 2027-2032, bien que ces derniers restent déficitaires.

Capacité d'autofinancement et tableau de financement pluriannuel

Le résultat déficitaire annuel présente une insuffisance d'autofinancement importante, en moyenne -310 000 € par an.

La part affectant le FRE est négative conformément au résultat de fonctionnement de l'établissement.

La part affectant le FRI reste positive bien que faible par rapport aux besoins d'investissements de l'établissement. En hausse en fin de période, elle permet à l'EHPAD de financer des investissements à hauteur de 70 600 € 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 (-973 000 € en 2027 à -2 910 000 € en 2032).

Fonds de Roulement d'Investissement (FRI)

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

L'emprunt en cours étant arrivé à échéance en 2025, aucun nouvel emprunt n'est prévu sur la période.

Les financements stables d'investissement sont augmentés des recettes anticipées de FCTVA. Ce dernier est estimé à 16.40% des sommes investies en N-2.

L'établissement prévoit une évolution de +1% de dépenses et de recettes annuelles pour les cautions.

Le FRI cumulé est en augmentation sur la période et passe de +373 500 € en 2027 à +436 900 € en 2032.

Fonds de Roulement Net Global (FRNG)

Le FRNG présente un résultat négatif et dégradé (-599 000 € en 2027 pour -2 472 800 € en 2032) sur la période en raison du déficit annuel cumulé de fonctionnement de l'établissement.

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 et en dégradation sur la période.

Acte à classer**DELIB259**

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2026-03-10T11-19-47.00 (MI268152136)**Identifiant unique de l'acte :** 073-267303428-20260305-DELIB259-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))**Objet de l'acte :** Budget Annexe de l'EHPAD Les Grillons 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 budgetaires
7.1.6. Autres délibérations ou décisions**Identifiant unique de l'acte antérieur :****Acte :** [28 DELIB_2026_Grillons_EPRD.PDF](#) **Multicanal :** Non**Pièces jointes :**[2026-03-05 Page de garde
Conseil
d'administration.PDF](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)[28-
1_2026_Grillons_eprd_c...](#)[Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)[28-
2_2026_Grillons_Annexe
activite.PDF](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)[28-
3_2026_Grillons_Annexe
RH.PDF](#)[Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)[28-
4_2026_Grillons_Annexe
financiere.PDF](#)[Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)[28-
5_2026_Grillons_EPRD...](#)[Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)[28-6_Rapport
budgetaire_EHPAD
Grillons 2026.PDF](#)[Type PJ : 21_RP - Rapport de présentation](#)[Imprimer la PJ avec le tampon AR](#)

[Classer](#)[Annuler](#)**Préparé**

Date 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 11:27