

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

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

Autres présents non votants :

Marie RENAUD

Laurent LAVAISIERE

Muriel BORRELY-DUBINI

Olivier VERDENAL

Aurore FRAISSE

Directrice du CIAS Grand Lac

Directeur Général des Services

Assistante de Direction du CIAS Grand Lac

Directeur financier de Grand Lac

Chargée de mission budgétaire du CIAS Grand Lac

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

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

Aix-les-Bains, le 5 mars 2026

Le Président,
Renaud BERETTI

Le secrétaire de séance,
André GRANGER



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DEL18232-DE
Bureau d'appui aux élus locaux

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



CENTRE INTERCOMMUNAL
D'ACTION SOCIALE DE GRAND LAC

DÉLIBÉRATION

N° : 29 Année : 2026

Exécutoire le : 11 MARS 2026

Publiée/Notifiée le : 11 MARS 2026

Visée le : 10 MARS 2026

FINANCES

Budget Annexe de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois 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 précédent 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 la Résidence Autonomie l'Orée du Bois.

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	269 400.00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	694 000.00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	364 000.00 €
TOTAL	1 327 400.00 €

GROUPES FONCTIONNELS	RECETTES
Groupe 1 : Produits de la tarification	641 000.00 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation courante	678 700.00 €
Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	7 700.00 €
TOTAL	1 327 400.00 €

Le résultat comptable prévisionnel est de 0.00 €.

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 45 000.00 €.

Tableau de financement prévisionnel

TITRES	DEPENSES
Titre 1 : Remboursement des dettes financière	5 600.00 €
Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	45 000.00 €
TOTAL	50 600.00 €

TITRES	RECETTES
Capacité d'autofinancement	45 000.00 €
Titre 1 : Augmentation des capitaux propres	0.00 €
Titre 2 : Augmentation des dettes financières	5 600.00 €
TOTAL	50 600.00 €

Soit un apport/prélèvement au fonds de roulement d'un montant de 0.00 €.

A titre d'information, le fonds de roulement au 01/01/2026 est de +192 106.30 €. Le fonds de roulement prévisionnel au 31/12/2026 est de 192 106.30 €.

Le Conseil d'Administration, après en avoir délibéré,

- APPROUVE l'EPRD 2026 du budget annexe de la Résidence autonomie l'Orée du Bois tel que présenté,
- VOTE l'EPRD 2026 du budget annexe de la Résidence autonomie l'Orée du Bois,
- AUTORISE le Président à signer toutes les pièces afférentes.

Aix-les-Bains, le 5 mars 2026

Le Président,
Renald BERETTI

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



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 52 12 44

Fax :

Email : a.fraisse@grand-lac.fr

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

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

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Résidence Autonomie l'Orée du Bois	52 rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Résidence autonomie	02/01/2017	77	77	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-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'adossement sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-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-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

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

Présentation des charges :

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE				
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	161 843,43 €	159 075,88 €	130 250,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	1 920,00 €	1 200,00 €	2 400,00 €
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)	142,90 €		200,00 €
6242	Transports d'usagers	5 350,00 €	0,00 €	3 800,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	14 207,70 €	783,82 €	11 000,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 298,53 €	5 174,91 €	5 550,00 €
6261	Prestations de blanchissage à l'extérieur	111,20 €	132,60 €	200,00 €
6262	Prestations d'alimentation à l'extérieur	72 733,25 €	62 020,19 €	56 000,00 €
6263	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	2 364,52 €	1 500,00 €
6264	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €		0,00 €
6267/6268	Divers - Remboursements de frais et autres	47 046,96 €	53 000,00 €	58 500,00 €
TOTAL GROUPE I		307 653,97 €	283 771,92 €	269 400,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
621	Personnel extérieur à l'établissement	12 674,69 €	8 000,78 €	5 950,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	34 264,02 €	0,00 €	1 000,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	10 494,12 €	9 870,41 €	10 640,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	480 949,60 €	459 312,36 €	489 700,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	152 525,98 €	157 701,33 €	175 820,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	3 310,27 €	1 042,75 €	560,00 €
648	Autres charges de personnel	10 336,87 €	10 481,09 €	10 330,00 €
TOTAL GROUPE II		704 555,55 €	646 408,72 €	694 000,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE				
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	202 051,88 €	192 969,86 €	137 300,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	10 190,70 €	10 827,90 €	12 000,00 €
615	Entretien et réparations	45 896,39 €	67 715,09 €	75 900,00 €
616	Primes d'assurances	20 138,61 €	19 819,56 €	29 390,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	9 000,00 €
618	Divers	27 418,51 €	27 867,77 €	35 800,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €		
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	1 055,78 €	0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	3 204,34 €	10 684,51 €	11 560,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €		
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €		
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	1,99 €	2,65 €	0,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	358,30 €	0,00 €	350,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	17,34 €	0,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	56 899,03 €	54 136,60 €	52 700,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
TOTAL GROUPE III		366 159,75 €	366 159,75 €	366 159,75 €
TOTAL DES CHARGES		1 378 369,27 €	1 315 277,70 €	1 327 400,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	14 915,22 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		1 378 369,27 €	1 330 192,92 €	1 327 400,00 €

Accusé de réception en date du 07/3-207305426-20260505-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)			
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	600 041,48 €	609 811,79 €	624 000,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie			
7352	Produits des EHPAD à la charge du département			
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur			
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			
738	Produits à la charge d'autres financeurs	20 075,00 €	19 929,00 €	17 000,00 €
TOTAL GROUPE I		620 116,48 €	629 740,79 €	641 000,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	101 998,50 €	88 211,48 €	98 020,00 €
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	311 055,00 €	490 789,51 €	483 300,00 €
75	Autres produits de gestion courante	98 621,39 €	102 525,35 €	97 380,00 €
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	2 402,32 €	1 481,81 €	
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	81 581,01 €		
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II		595 658,22 €	683 008,15 €	678 700,00 €

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

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76	Produits financiers			

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	46 067,49 €	9 798,18 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	383,90 €		
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	5 841,10 €	7 645,80 €	7 700,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	10 754,52 €		
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)			

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78741				
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78746				
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	63 047,01 €	17 443,98 €	7 700,00 €
------------------	-------------	-------------	------------

TOTAL DES PRODUITS	1 278 821,71 €	1 330 192,92 €	1 327 400,00 €
--------------------	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL	99 547,56 €	0,00 €	0,00 €
----------------------	-------------	--------	--------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 378 369,27 €	1 330 192,92 €	1 327 400,00 €
---	----------------	----------------	----------------

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-105 337,24 €	51 625,18 €	45 350,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 131 791,37 €	1 311 267,43 €	1 319 700,00 €
Taux de marge brute	-9,31%	3,94%	3,44%
Résultat net	-99 547,56 €	0,00 €	0,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 194 838,38 €	1 311 267,43 €	1 319 700,00 €
Taux de résultat	-8,33%	0,00%	0,00%

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

Synthèse des CRP			
FINESS ET		730783875	
Raison sociale		Résidence Autonomie l'Orée du Bois	
COMPTÉ DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)			
	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	269 400,00 €	641 000,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	694 000,00 €	678 700,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	364 000,00 €	7 700,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 327 400,00 €	1 327 400,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 327 400,00 €	1 327 400,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL
FINESS ET			
Raison sociale			
COMPTÉ 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			
COMPTÉ 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-DELIB260-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	269 400,00 €	641 000,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	694 000,00 €	678 700,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	364 000,00 €	7 700,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 327 400,00 €	1 327 400,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 327 400,00 €	1 327 400,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	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	52 700,00 €	7 700,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	52 700,00 €	7 700,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	45 000,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	3,39%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	45 000,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	5 600,00 €	5 600,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	45 000,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	50 600,00 €	50 600,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	50 600,00 €	50 600,00 €	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	192 106,30 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	0,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	192 106,30 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2026	-25 321,40 €
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	-25 321,40 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	217 427,70 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	0,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	217 427,70 €

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-DELIB260-DE
 Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2026
+ Flux internes (charges)			0,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	52 700,00 €
	+ 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)			7 700,00 €
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	7 700,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921		c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			45 000,00 €
Dont montant affectant le FRI			45 000,00 €
Dont montant affectant le FRE			0,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_ODB_Annexe1_314_211cast_eprd_complet / CAF_détaillée

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	61 406,02 €	45 000,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	10 652,77 €	8 048,86 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	18 047,00 €		
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	672,18 €	6 013,76 €	5 600,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	29 371,95 €	75 468,44 €	50 600,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	25 163,53 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	54 535,48 €	75 468,44 €	50 600,00 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	48 489,63 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	5 945,85 €	6 851,68 €	5 600,00 €
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)			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	12 110,22 €	45 000,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	12 110,22 €	45 000,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	100,00 €		
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	54 535,48 €	18 961,90 €	50 600,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	56 506,54 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	54 535,48 €	75 468,44 €	50 600,00 €

(1) : Anticipé pour les EPRD établis au 31 octobre N-1
(2) : ESSMS privés seulement
(3) : ESSMS publics seulement

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-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

730763875

Raison sociale

Résidence Autonomie l'Orée du Bois

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	283 771,92 €	289 400,00 €	272 090,00 €	274 910,00 €	277 560,00 €	280 340,00 €	283 140,00 €	285 970,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			2 690,00 €	2 720,00 €	2 750,00 €	2 780,00 €	2 800,00 €	2 830,00 €
				2 690,00 €	2 720,00 €	2 750,00 €	2 780,00 €	2 800,00 €	2 830,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	646 408,72 €	694 000,00 €	705 800,00 €	717 800,00 €	730 000,00 €	742 410,00 €	755 030,00 €	767 870,00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			11 800,00 €	12 000,00 €	12 200,00 €	12 410,00 €	12 620,00 €	12 840,00 €
				11 800,00 €	12 000,00 €	12 200,00 €	12 410,00 €	12 620,00 €	12 840,00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	385 087,06 €	364 000,00 €	360 080,00 €	368 040,00 €	376 040,00 €	374 400,00 €	381 360,00 €	390 150,00 €
	Charges du groupe 3 - c/81 et c/82 (1) (hors c/815 ci-après)	251 485,09 €	223 490,00 €	225 720,00 €	227 980,00 €	230 280,00 €	232 560,00 €	234 890,00 €	237 240,00 €
	Charges du groupe 3 - c/83 (1)	1 055,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges du groupe 3 - c/85 (1)	10 687,16 €	11 560,00 €	11 680,00 €	11 800,00 €	11 920,00 €	12 040,00 €	12 160,00 €	12 280,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	67 715,09 €	75 900,00 €	76 680,00 €	77 430,00 €	78 200,00 €	78 980,00 €	79 770,00 €	80 570,00 €
	Charges exceptionnelles décaissables	17,34 €	350,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €	400,00 €
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	54 136,60 €	52 700,00 €	39 220,00 €	38 130,00 €	36 460,00 €	24 320,00 €	21 540,00 €	19 960,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			6 400,00 €	12 300,00 €	18 800,00 €	26 100,00 €	32 600,00 €	39 700,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68746)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	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	0,00 €	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	1 315 277,70 €	1 327 400,00 €	1 337 970,00 €	1 360 650,00 €	1 383 600,00 €	1 397 150,00 €	1 419 530,00 €	1 443 990,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	14 915,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	1 330 192,92 €	1 327 400,00 €	1 337 970,00 €	1 360 650,00 €	1 383 600,00 €	1 397 150,00 €	1 419 530,00 €	1 443 990,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_ODB_Annexe1_314_211cas_eprd_compt1/CRP_PGFP_730763875

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Produits de la tarification	629 740,79 €	641 000,00 €	660 230,00 €	680 040,00 €	700 440,00 €	721 480,00 €	743 100,00 €	765 390,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'usager	609 811,79 €	624 000,00 €	642 720,00 €	662 000,00 €	681 860,00 €	702 320,00 €	723 390,00 €	745 090,00 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	19 929,00 €	17 000,00 €	17 510,00 €	18 040,00 €	18 580,00 €	19 140,00 €	19 710,00 €	20 300,00 €
	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	683 008,15 €	678 700,00 €	673 090,00 €	675 960,00 €	678 510,00 €	671 040,00 €	671 780,00 €	673 950,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			-5 610,00 €	2 670,00 €	2 550,00 €	-7 470,00 €	740,00 €	2 170,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (hors subvention d'équilibre)			4 700,00 €	4 800,00 €	4 900,00 €	5 100,00 €	5 200,00 €	5 300,00 €
	Subvention d'équilibre			-10 310,00 €	-1 930,00 €	-2 350,00 €	-12 570,00 €	-4 460,00 €	-3 130,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	17 443,98 €	7 700,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	9 798,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	7 645,80 €	7 700,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) • ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) • ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	B- Total des produits de l'exercice	1 330 192,92 €	1 327 400,00 €	1 337 970,00 €	1 360 650,00 €	1 383 600,00 €	1 397 150,00 €	1 419 530,00 €	1 443 990,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	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	1 330 192,92 €	1 327 400,00 €	1 337 970,00 €	1 360 650,00 €	1 383 600,00 €	1 397 150,00 €	1 419 530,00 €	1 443 990,00 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification	629 740,79 €	641 000,00 €	660 230,00 €	680 040,00 €	700 440,00 €	721 480,00 €	743 100,00 €	765 300,00 €
Dont aides ponctuelles par detentions non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	693 008,15 €	678 700,00 €	673 090,00 €	675 980,00 €	678 510,00 €	671 040,00 €	671 780,00 €	673 950,00 €
(*) Dont produits du compte 70	89 211,48 €							
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	17 443,98 €	7 700,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €
Total des produits (1)	1 330 192,92 €	1 327 400,00 €	1 337 970,00 €	1 360 650,00 €	1 383 600,00 €	1 397 150,00 €	1 419 530,00 €	1 443 900,00 €
Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 322 547,12 €	1 319 700,00 €	1 333 320,00 €	1 356 000,00 €	1 378 950,00 €	1 392 500,00 €	1 414 880,00 €	1 439 340,00 €
Charges								
Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante	283 771,92 €	289 400,00 €	272 090,00 €	274 810,00 €	277 580,00 €	280 340,00 €	283 140,00 €	285 970,00 €
(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €							
Groupe II : Charges affectées au personnel	648 408,72 €	694 000,00 €	705 800,00 €	717 800,00 €	730 000,00 €	742 410,00 €	755 030,00 €	767 870,00 €
Groupe III : Charges affectées à la structure	385 097,09 €	364 000,00 €	360 080,00 €	368 040,00 €	376 040,00 €	374 400,00 €	381 360,00 €	390 150,00 €
(*) Dont charges non décaissables	54 136,60 €	52 700,00 €	45 620,00 €	50 430,00 €	55 380,00 €	50 420,00 €	54 140,00 €	59 680,00 €
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	319 200,18 €	299 390,00 €	302 360,00 €	320 410,00 €	309 460,00 €	311 540,00 €	314 660,00 €	317 910,00 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	11 742,94 €	11 590,00 €	11 680,00 €	11 800,00 €	11 920,00 €	12 040,00 €	12 190,00 €	12 280,00 €
Total des charges (2)	1 315 277,70 €	1 327 400,00 €	1 337 970,00 €	1 360 650,00 €	1 383 600,00 €	1 397 150,00 €	1 419 530,00 €	1 443 900,00 €
(*) Dont charges des comptes 60 à 62	610 972,88 €	573 740,00 €	581 420,00 €	587 170,00 €	592 970,00 €	598 830,00 €	604 730,00 €	610 730,00 €
(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	169 670,27 €	187 020,00 €						
Résultat prévisionnel (1)-(2)	14 915,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux internes (charges) (*)	14 915,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	54 136,60 €	52 700,00 €	45 620,00 €	50 430,00 €	55 380,00 €	50 420,00 €	54 140,00 €	59 680,00 €
(FR) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	54 136,60 €	52 700,00 €	45 620,00 €	50 430,00 €	55 380,00 €	50 420,00 €	54 140,00 €	59 680,00 €
(FR) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	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/78748)	0,00 €	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/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reports en fonds dédiés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Flux internes (produits) (-)	7 645,80 €	7 700,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €
(FR) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FR) Quotepart des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice	7 645,80 €	7 700,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €	4 650,00 €
(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 €	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) 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 €
(FR) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	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 €	0,00 €
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	61 406,02 €	45 000,00 €	40 970,00 €	45 780,00 €	50 610,00 €	45 770,00 €	49 490,00 €	55 010,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	46 490,80 €	45 000,00 €	40 970,00 €	45 780,00 €	50 610,00 €	45 770,00 €	49 490,00 €	55 010,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	14 915,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(*) : 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-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
F R E	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	80 553,22 €	52 820,00 €	48 770,00 €	58 180,00 €	63 510,00 €	59 670,00 €	64 320,00 €	89 310,00 €
	CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	46 420,80 €	45 000,00 €	40 970,00 €	45 780,00 €	50 810,00 €	46 770,00 €	49 420,00 €	55 010,00 €
	Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub. 10062 / ESSMS priv. 100652)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. 10067 / ESSMS priv. 100657)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Reserves)	8 048,68 €	0,00 €	2 000,00 €	7 400,00 €	6 700,00 €	7 500,00 €	8 300,00 €	7 500,00 €
	Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	8 013,78 €	5 800,00 €	5 800,00 €	8 000,00 €	6 200,00 €	6 400,00 €	6 600,00 €	8 800,00 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	18 981,90 €	50 800,00 €	48 800,00 €	51 800,00 €	56 800,00 €	52 200,00 €	56 100,00 €	61 800,00 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction – (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	8 851,08 €	5 800,00 €	5 800,00 €	8 000,00 €	6 200,00 €	6 400,00 €	6 600,00 €	8 800,00 €
	Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Acquisition d'immobilisations :	12 110,22 €	45 000,00 €	41 000,00 €	45 800,00 €	50 600,00 €	46 800,00 €	49 500,00 €	55 000,00 €
	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Terains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Autres immobilisations corporelles	12 110,22 €	45 000,00 €	41 000,00 €	45 800,00 €	50 600,00 €	46 800,00 €	49 500,00 €	55 000,00 €
	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 repaier 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)	41 591,32 €	0,00 €	1 970,00 €	7 380,00 €	6 710,00 €	7 470,00 €	8 220,00 €	7 510,00 €
	FRI initial (8)	99 094,53 €	140 685,85 €	140 685,85 €	142 655,85 €	150 035,85 €	156 745,85 €	164 215,85 €	172 505,85 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	140 685,85 €	140 685,85 €	142 655,85 €	150 035,85 €	156 745,85 €	164 215,85 €	172 505,85 €	180 015,85 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	14 915,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	CAF ou IAF (signe-) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	14 915,22 €	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 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	Autres								
	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								
	Affectation des résultats à l'investissement								
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. 10067 / ESSMS priv. 100657)								
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	Autres								
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	14 915,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRE initial (13)	36 505,23 €	51 420,45 €	51 420,45 €	51 420,45 €	51 420,45 €	51 420,45 €	51 420,45 €	51 420,45 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	51 420,45 €	51 420,45 €	51 420,45 €	51 420,45 €	51 420,45 €	51 420,45 €	51 420,45 €	51 420,45 €
	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	56 506,54 €	0,00 €	1 970,00 €	7 380,00 €	6 710,00 €	7 470,00 €	8 220,00 €	7 510,00 €
F R E	FRNG initial = (16)	135 598,79 €	192 106,30 €	192 106,30 €	194 076,30 €	201 456,30 €	208 186,30 €	215 636,30 €	223 926,30 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	192 106,30 €	192 106,30 €	194 076,30 €	201 456,30 €	208 166,30 €	215 636,30 €	223 926,30 €	231 436,30 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-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)	9 797,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks	0,00 €						
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	3 586,16 €						
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	6 211,19 €						
	Autres augmentations du BFR	0,00 €						
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	7 700,08 €	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	7 700,08 €						
T	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	2 097,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	-27 418,67 €	-25 321,40 €	-25 321,40 €	-25 321,40 €	-25 321,40 €	-25 321,40 €	-25 321,40 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-25 321,40 €	-25 321,40 €	-25 321,40 €	-25 321,40 €	-25 321,40 €	-25 321,40 €	-25 321,40 €
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	54 405,27 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Trésorerie initiale = (24)	163 016,43 €	217 427,70 €	217 427,70 €	219 397,70 €	226 777,70 €	233 487,70 €	240 957,70 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	217 427,70 €	217 427,70 €	219 397,70 €	226 777,70 €	233 487,70 €	240 957,70 €	249 247,70 €
	Variations des financements à court terme = (25)	0,00 €						
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	217 427,70 €	217 427,70 €	219 397,70 €	226 777,70 €	233 487,70 €	240 957,70 €	249 247,70 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :

Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €	36 979,69 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	3 374,68 €	5 600,00 €	5 600,00 €	5 600,00 €	5 600,00 €	5 600,00 €	5 600,00 €	5 600,00 €
Montant cumulé des financements stables du FNJ en fin d'année (hors amortissements)	969 163,24 €	561 463,24 €	556 613,24 €	561 563,24 €	563 613,24 €	569 463,24 €	570 113,24 €	572 963,24 €
Montant cumulé de facilité immobilière brute en fin d'année (1)	1 172 006,08 €	1 217 006,08 €	1 258 006,08 €	1 303 606,08 €	1 354 406,08 €	1 400 206,08 €	1 449 706,08 €	1 504 706,08 €
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	1 172 006,08 €	1 217 006,08 €	1 258 006,08 €	1 303 606,08 €	1 354 406,08 €	1 400 206,08 €	1 449 706,08 €	1 504 706,08 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	743 628,69 €	796 328,69 €	841 948,69 €	892 378,69 €	947 638,69 €	998 058,69 €	1 052 168,69 €	1 111 858,69 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	743 628,69 €	796 328,69 €	841 948,69 €	892 378,69 €	947 638,69 €	998 058,69 €	1 052 168,69 €	1 111 858,69 €

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)	17,66	0,00	0,00	228,90	126,33	76,29	61,66
	Trésorerie en jours	62,93	62,26	61,90	63,18	64,16	65,31	66,63
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	4,64%	3,41%	3,07%	3,36%	3,67%	3,29%	3,50%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	63,45%	65,43%	66,93%	66,44%	69,67%	71,28%	72,58%
	Marge brute d'exploitation	51 625,18 €	45 350,00 €	41 370,00 €	46 180,00 €	51 010,00 €	46 170,00 €	49 890,00 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	3,94%	3,44%	3,10%	3,41%	3,70%	3,32%	3,53%

(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-DELIB260-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	27 100,91 €	27 100,91 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	225 267,81 €	233 316,47 €
Immobilisations corporelles brutes	1 132 794,95 €	1 144 905,17 €	Excédents affectés à l'investissement	2 500,00 €	2 500,00 €
- Terrains			Subventions d'investissement	46 775,80 €	39 130,00 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	13 622,72 €	13 622,72 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	19 718,48 €	19 718,48 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	1 099 453,75 €	1 111 563,97 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	3 477,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	34 340,61 €	36 979,69 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	665 732,88 €	718 358,98 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	13 622,72 €	13 622,72 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	15 398,10 €	15 858,10 €
			- Autres immobilisations corporelles	636 712,06 €	688 878,16 €
Immobilisations financières	100,00 €	100,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	23 759,21 €	25 269,71 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (7)		
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)	257 237,08 €	257 237,08 €
Comptes de liaison investissement (3)					
Total II	1 159 965,86 €	1 172 106,08 €	Total I	1 259 090,39 €	1 312 791,93 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	99 094,53 €	140 885,85 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)	99 547,56 €		Réserves de compensation des déficits	127 352,79 €	27 805,23 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	0,00 €	14 915,22 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges	8 700,00 €	8 700,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	99 547,56 €	0,00 €	Total III	136 052,79 €	51 420,45 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	36 505,23 €	51 420,45 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	135 599,76 €	192 106,30 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	58 733,30 €	52 522,11 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	4 885,26 €	8 471,42 €	Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (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	26 429,37 €	18 729,29 €	Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	31 314,63 €	27 200,71 €	Total V	58 733,30 €	52 522,11 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	27 418,67 €	25 321,40 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie	163 018,43 €	217 427,70 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
			Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	163 018,43 €	217 427,70 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	163 018,43 €	217 427,70 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 453 876,48 €	1 416 734,49 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 453 876,48 €	1 416 734,49 €

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

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2024	Réel 2025 (1)
OK	OK

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

OK

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Ratios d'analyse financière			
Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,61%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	135,29	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	-0,07	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	100,00%	100,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	78,09%	80,42%
Autres immobilisations corporelles		57,91%	61,97%
3. Équilières du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		29,24	40,77
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	FRI ou FRE ou FRVG x 365 j	10,77	14,90
Fonds de roulement net global (FRNG)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	40,01	55,66
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-3,08	-7,34
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	48,10	63,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	(Stocks (solde débiteur classe 31) x 365 j) Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 411 x 365 j) Total des produits (comptes 70 et 73)	-2,47	-4,31
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽¹⁾	32,47	31,38
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	-4,08%	4,65%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106806) x 100 Total classe 7 (sauf c/75, c/77, c/785 et c/ 787) - c/ 709 et 713	11,25%	2,12%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	-9,31%	3,94%

(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 (précédé du signe "-")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	-4 885,26 €	-8 471,420 €
CAF/IAF	-48 489,63 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 237 126,61 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	660 288,77 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	84 749,36 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 321 111,94 €	
Total comptes 70 et 73	722 114,98 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 188 997,28 €	1 321 065,31 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/786 et c/ 787)	1 131 791,37 €	1 311 267,13 €
Marge brute d'exploitation	-105 337,24 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	1 131 791,37 €	1 311 267,13 €

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

[illegible]

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

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

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

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

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

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_OOB_Annexe1_314_211cas_eprd_complet71tab_Eng_hors bilan

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

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Adresse :

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

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

Fax :

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

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée
Résidence Autonomie l'Orée du Bois	52 rue Georges 1er 73100 Aix-les-Bains	730783875	Autre	77	77	77



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-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.

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

Capacité installée Dont (à préciser) :

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

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

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

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues

Activité théorique				
TOTAL	77	77		28 105

0	0
---	---

Externat				0
Semi-internat				0
Internat	77	77	365	28 105
Autre 1 (à préciser)				0
Autre 2 (à préciser)				0
Autre 3 (à préciser)				0

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne	Activité 2025 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2026	
						Nombre	Taux d'occupation
Activité prévisionnelle	(6)	(7)	(8)	((6)+(7)+(8))/3		(9)	(9)/(5)
TOTAL en journées	28 105	28 021	27 894	28 007	27 510	28 000	99,63%
Externat				0			0,00%
Semi-internat				0			0,00%
Internat	28 105	28 021	27 894	28 007	27 510	28 000	99,63%
Autre 1 (à préciser)				0			0,00%
Autre 2 (à préciser)				0			0,00%
Autre 3 (à préciser)				0			0,00%

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-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
Résidence Autonomie l'Orée du Bois	52 Rue Georges 1er 73100 Aix-Les-Bains	730783875	Autres ESSMS



Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

2026_ODB_Annexe6_r.314-224casf_tper / Page de garde

Identification des activités sans numéro FINESS

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

				
Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	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-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

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

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs							Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'ETP 2025 (*) (6)	Ecart (7) = (5)-(6)	2025	2026	Ecart
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)					(8)	(9)	(10) = (9)-(8)
DIRECTION / ENCADREMENT	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	88 563,00 €	94 689,00 €	6 126,00 €
Dont emplois temporaires				0	0,00		0,00			0,00 €
Directeur	1			1	1,00	1,00	0,00	88 563,00 €	94 689,00 €	6 126,00 €
Médecin directeur				0	0,00		0,00			0,00 €
Directeur-adjoint				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef d'atelier				0	0,00		0,00			0,00 €
Attaché de direction, économie				0	0,00		0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière				0	0,00		0,00			0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				0	0,00		0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social				0	0,00		0,00			0,00 €
Responsable et coordinateur de secteur				0	0,00		0,00			0,00 €
Autres cadres, direction				0	0,00		0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)				0	0,00		0,00			0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	46 418,00	48 088,00	1 670,00 €
Dont emplois temporaires				0	0,00		0,00			0,00 €
Agent administratif	1			1	1,00	1,00	0,00	46 418,00 €	48 088,00 €	1 670,00 €
Contratuelle				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion				0	0,00		0,00			0,00 €
SERVICES GÉNÉRAUX	6	4	3,60	10	8,60	8,60	0,00	426 600,00 €	438 350,00 €	11 750,00 €
Dont emplois temporaires		2	1,00	2	1,00	1,00	0,00	51 591,00 €	45 912,00 €	-5 679,00 €
Agent de service général	1		0,80	1	0,80	0,80	0,00	34 289,00 €	37 334,00 €	3 045,00 €
Maire de maison (hors encadrement éducatif de nuit)	4	2	1,50	6	5,50	5,50	0,00	201 568,00 €	207 527,00 €	5 959,00 €
Couvreur qualifié				0	0,00		0,00			0,00 €
Vendeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrement éducatif de nuit)	2	1	0,50	3	2,50	2,50	0,00	130 743,00 €	133 189,00 €	2 446,00 €
Autre personnel services généraux				0	0,00		0,00			0,00 €
RESTAURATION	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont emplois temporaires				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef cuisinier				0	0,00		0,00			0,00 €
Cuisinier				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration				0	0,00		0,00			0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-ÉDUCATIF	0	2	0,64	2	0,64	1,50	-0,86	39 582,00 €	42 806,00 €	3 224,00 €
Dont emplois temporaires				0	0,00	0,80	-0,80	27 091,00 €	0,00 €	-27 091,00 €
Enseignant (enseignement primaire)				0	0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				0	0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)				0	0,00		0,00			0,00 €
Professeur EPS				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur EPS				0	0,00		0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social				0	0,00		0,00			0,00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation				0	0,00		0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique				0	0,00		0,00			0,00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation				0	0,00		0,00			0,00 €
Animateur social	2		0,64	2	0,64	1,50	-0,86	39 582,00 €	42 806,00 €	3 224,00 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé				0	0,00		0,00			0,00 €
Assistant maternel				0	0,00		0,00			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale				0	0,00		0,00			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale				0	0,00		0,00			0,00 €
Éducateur jeunes enfants				0	0,00		0,00			0,00 €
Éducateur technique ou spécialisé				0	0,00		0,00			0,00 €
Encadrant éducatif de nuit				0	0,00		0,00			0,00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur d'atelier				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur éducateur				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur enseignement ménager				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel d'aide à domicile				0	0,00		0,00			0,00 €
Psychopédagogue/psychosociologue				0	0,00		0,00			0,00 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier				0	0,00		0,00			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale				0	0,00		0,00			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle				0	0,00		0,00			0,00 €
Travailleur familial				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation				0	0,00		0,00			0,00 €
PARAMÉDICAL	1	0	0,00	1	1,00	1,00	0,00	58 022,00 €	63 117,00 €	5 095,00 €
Dont emplois temporaires				0	0,00		0,00			0,00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation				0	0,00		0,00			0,00 €
Aide soignant	1			1	1,00	1,00	0,00	58 022,00 €	63 117,00 €	5 095,00 €
Autoprothésiste				0	0,00		0,00			0,00 €
Détachée				0	0,00		0,00			0,00 €
Ergothérapeute				0	0,00		0,00			0,00 €
Infirmier D.E.				0	0,00		0,00			0,00 €
Infirmier psychiatrique				0	0,00		0,00			0,00 €
Masso-kinésithérapeute				0	0,00		0,00			0,00 €
Orthophoniste				0	0,00		0,00			0,00 €
Orthoptiste				0	0,00		0,00			0,00 €
Pédicure-podologue				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel médico-technique de la rééducation				0	0,00		0,00			0,00 €
Psychomotricien				0	0,00		0,00			0,00 €
Psychologue				0	0,00		0,00			0,00 €
Sage-femme				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel paramédical				0	0,00		0,00			0,00 €
Personnel paramédical en formation				0	0,00		0,00			0,00 €
MÉDICAL	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont emplois temporaires				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin pédiatre				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin psychiatre				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin autre spécialiste				0	0,00		0,00			0,00 €
Médecin généraliste				0	0,00		0,00			0,00 €
Pharmacien				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre				0	0,00		0,00			0,00 €
AUTRES FONCTIONS	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dont emplois temporaires				0	0,00		0,00			0,00 €
TOTAL Personnel salarié	9	6	3,24	15	12,64	13,10	-0,46	659 185,00 €	687 050,00 €	27 865,00 €

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

Accusé de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-DE
Date de réception en préfecture : 10/03/2026

2026_Annexe_2_314-23642026 / TPER type E3M5 RH_730783875

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

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein Année 2026	Equivalents temps plein Année 2025	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT	0,00	0,00		0,00 €
Dont emplois temporaires				
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économiste				
Autre personnel administratif et de gestion				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION	0,00	0,00		1 000,00 €
Dont emplois temporaires				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX	0,00	0,00	6221 - Frais de recrutement du personnel	1 000,00 €
Dont emplois temporaires				0,00 €
Agent de service général				
Maire de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié				
Veuilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors				
Autre personnel services généraux				
RESTAURATION	0,10	0,10		5 950,00 €
Dont emplois temporaires				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration	0,10	0,10	6215 - Personnel affecté à l'établissement	5 950,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0,00	0,00		0,00 €
Dont emplois temporaires				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				
Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				
Autre personnel socio-éducatif				
Personnel socio-éducatif en cours de formation				
PARAMEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
Dont emplois temporaires				
Aide soignant				
Audioprothésiste				
Dietéticien				
Ergothérapeute				
Infirmier D.E.				
Infirmier psychiatrique				
Masso-kinésithérapeute				
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Podologue-podoplate				
Personnel médico-technique de la rééducation				
Psychomotricien				
Publicateur				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical				
Personnel paramédical en formation				
MEDICAL	0,00	0,00		0,00 €
Dont emplois temporaires				
Médecin pédiatre				
Médecin psychiatrie				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialiste				
Médecin généraliste				
Pharmacien				
Autre				
AUTRES FONCTIONS	0,00	0,00		
Dont emplois temporaires				
TOTAL Personnel extérieur	0,10	0,10		6 950,00 €

Accusé de réception en préfecture
07/03/2026 003428-20260305-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

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

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

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			0,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0,00 €
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			0,00 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			0,00 €
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			0,00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			
6476 Divers			0,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	269 400,00 €	641 000,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	694 000,00 €	678 700,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	364 000,00 €	7 700,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 327 400,00 €	1 327 400,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 327 400,00 €	1 327 400,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	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	52 700,00 €	7 700,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	52 700,00 €	7 700,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	45 000,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	3,39%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	45 000,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	5 600,00 €	5 600,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	45 000,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	50 600,00 €	50 600,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	50 600,00 €	50 600,00 €	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	192 106,30 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	0,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	192 106,30 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2026	-25 321,40 €
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	-25 321,40 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	217 427,70 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	0,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	217 427,70 €

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-DEL18260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Annexes : 344_211caaf_2026_comptant_2026_CBB / EPRD synthétique

Résidence Autonomie l'Orée du Bois

Rapport budgétaire 2026

CADRES BUDGETAIRES ET ANNEXES EPRD

L'EPRD de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois se compose des éléments suivants :

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

ACTIVITE DU SERVICE

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

L'exercice 2026 est construit sur la base d'un taux d'occupation de 99.63%.

LE BUDGET PREVISIONNEL 2026

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Dépenses	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026
Groupe 1	307 654	332 900	283 772	269 400
Groupe 2	704 556	674 600	646 409	694 000
Groupe 3	366 160	391 930	385 097	364 000
TOTAL	1 378 369	1 399 430	1 315 278	1 327 400
Recettes	CA 2024	BP 2025	CA 2025	BP 2026
Groupe 1	620 116	635 000	629 741	641 000
Groupe 2	595 658	756 780	683 008	678 700
Groupe 3	63 047	7 650	7 656	7 700
TOTAL	1 278 822	1 399 430	1 330 193	1 327 400

1- Les dépenses

GROUPE 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante

Le montant prévu au groupe 1 est de 269 400 €. Ces charges sont inférieures par rapport au BP (-63 500 €) et au CA 2025 (-14 400 €). Les principales dépenses sont les suivantes :

- **60 : Achats** : 130 250 € sont provisionnés sur ces comptes (-28 800 € CA 2025) principalement en raison d'une baisse attendue sur les prix du gaz (-31 100 € CA 2025).
- **61 et 62 : Services extérieurs** : 139 150 € sont provisionnés sur ces comptes (+14 500 € CA 2025). Les principales évolutions interviennent sur les dépenses suivantes :
 - Le « voyage sénior » est réinscrit pour 13 800 € (non réalisé en 2025). Ce projet s'équilibre en dépenses et en recettes (participation usagers + subvention).
 - -6 000 € sur la prestation alimentation. Ces dépenses sont ajustées au nombre de repas prévisionnels (8 760) et à l'augmentation tarifaire annoncée par le CHMS de +2.32%. Cette dépense est prévue à hauteur de 56 000 €.
 - +5 500 € sur le remboursement des charges indirectes dont le montant s'élève à 58 500 € (dont 1.05 ETP). Pour rappel, les charges indirectes remboursées à Grand Lac sont intégralement compensées dans la subvention d'équilibre versée aux différents budgets.

GROUPE 2 : Dépenses afférentes au personnel

Les dépenses de personnel ont été évaluées pour un montant de 694 600 € et sont en augmentation par rapport au BP (+19 400 €) et au CA 2025 (+47 600 €).

12.24 ETP sont prévus en 2025 (-0.86 ETP par rapport au BP 2025) avec une diminution des ETP d'animation (1 agent absent depuis plusieurs exercices). L'absentéisme veilleur de nuit et ASH est prévu à hauteur de 1 ETP (0.28 ETP réalisé en 2025).

La Résidence autonomie bénéficie de la mise à disposition de 0.1 ETP d'un agent en charge de la coordination restauration. Le transport des résidents en minibus lors de sorties ponctuelles étant organisé en interne, aucune mise à disposition n'est prévue au budget 2026.

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

GROUPE 3 : Dépenses afférentes à la structure

Le montant prévu au groupe 3 est de 364 000 €. Les charges sont en diminution par rapport au BP (-27 900 €) et au CA 2025 (-21 000 €).

Les principales dépenses prévues sont les suivantes :

- **61 : Services extérieurs** : 299 390 € sont prévus sur ces comptes (-19 800 € CA 2025) et concernent :
 - Les redevances + charges versées à l'OPAC sont prévues pour 144 800 € (-57 700 € CA 2025). En effet, la PGR (provision pour grosses réparations) avait été augmentée par voie d'avenant sur les exercices 2024 et 2025 afin de reconstituer un fonds travaux pour l'établissement. La PGR retrouve son niveau antérieur.
 - 4 500 € sont prévus en autres charges de location, notamment pour des copieurs (3 000 €). Cette dépense apparaît comme nouvelle (remplacement de matériel précédemment acheté).
 - L'entretien, les réparations et maintenances sont prévues pour 75 900 € (+8 200 € CA 2025) notamment pour la rénovation de 2 studios, le désembouage de l'installation de chauffage et des réparations diverses.
 - 29 390 € sont provisionnés sur les postes assurances (+9 600 € CA 2025). Une hausse de cotisation est anticipée sur l'assurance statutaire.
 - 9 000 € sont prévus pour la réalisation de l'évaluation externe par un cabinet d'étude. Cette nouvelle dépense présente un caractère ponctuel.
 - Les formations, suite au décalage de formations au logiciel métier de 2025 à 2026, sont prévues pour 6 000 € (+ 5 300 € CA 2025).
 - Les animations à destination des résidents sont estimées à 29 000 € (+2 600 € CA 2025).
- **65 : Autres charges de gestion courante** : 11 560 € sont prévus sur ces comptes. Ces dépenses concernent :
 - Les licences informatiques (pack office) et pare-feu.
 - L'hébergement 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).

- **68 : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions :**
52 700 € sont prévus.

2- Les produits

GROUPE 1 : Produits de la tarification

Le prévisionnel total des produits du groupe 1 au BP 2026 est de 641 000 €. Les recettes augmentent peu par rapport au CA 2025 (+11 300 €) en raison d'un taux d'évolution de 0.6% sur les loyers et charges facturés aux résidents.

GROUPE 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation

Le prévisionnel total des produits du groupe 2 au BP 2026 est de 678 700 €. Les recettes diminuent par rapport au BP 2025 (-78 000 €) et au CA 2025 (-4 300 €). Les principales variations sont les suivantes :

- **70 – Produits :** 98 020 € sont prévus (+9 800 € CA 2025) pour les recettes suivantes :
 - Repas pour 83 220 €.
 - Facturation aux tiers pour 14 800 € dont 11 800 € pour les « vacances seniors ».

Ces recettes sont estimées conformément aux tarifs votés par le Conseil d'Administration pour l'exercice 2026 appliqués aux quantités estimées.

- **74 – Subventions d'exploitation et participations :** 483 300 € sont prévus principalement pour les recettes suivantes :
 - Le forfait autonomie est reconduit pour le même montant que celui reçu en 2025 soit 25 400 €.
 - Une subvention CARSAT de 2 000 € pour le « voyage seniors ».
 - Une subvention d'équilibre d'un montant de 455 900 € (-74 800 € BP 2025 ; +3 200 € CA 2025).
- **75 – Autres produits de gestion courante :** 97 380 € sont prévus pour les recettes suivantes (-5 100 € CA 2025) :

- Remboursement par les budgets du CIAS des agents mutualisés pour 83 380 €. La fin de la mise à disposition de 0.5 ETP d'animation entraine une baisse de recettes.
 - Facturation d'une mise à disposition de locaux à la maison d'assistantes maternelles pour 8 000 €.
- **64 : Remboursement sur rémunération du personnel non médical** : Aucune recette n'est prévue sur ces comptes.

GROUPE 3 : Autres produits relatifs à l'exploitation

- **777 – Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice** : 7 700 € sont prévus pour l'amortissement des subventions d'investissement.

RESULTAT PREVISIONNEL ET CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Le compte de résultat prévisionnel fait apparaître un résultat comptable à l'équilibre.

Le tableau de passage à la CAF fait apparaître une capacité d'autofinancement (CAF) de 45 000 € impactant intégralement le FRI.

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL 2026

1- Ressources

TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres

- **Apports, dotations et réserves** : aucune recette n'est prévue au titre du FCTVA.

TITRE 2 : Augmentation des dettes financières

- **Emprunts et dettes assimilées** : 5 600 € sont prévus concernant les cautions versées par les résidents.

2- Emplois

TITRE 1 : Remboursement des dettes financières

- **Emprunts et dettes assimilées** : 5 600 € sont prévus le remboursement des cautions aux résidents. Le remboursement d'un d'emprunt à la CARSAT étant arrivé à échéance au 31/12/2025, aucune dépense n'intervient sur ce poste.

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

- **Immobilisations corporelles** : 45 000 € sont prévus pour
 - Des dépenses informatiques pour 5 000 €.
 - Le renouvellement de matériel et mobilier (lave-linge) pour 7 000 €.
 - L'aménagement d'un local pour 4 000 €
 - La mise aux normes PMR décalée de 2025 à 2026 pour 29 000 €.

Le budget primitif 2026 n'anticipe aucun apport ou prélèvement au fonds de roulement.

PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL 2027-2032

1- Charges

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

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

2- Produits

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

- Groupe 1 : Les produits à la charge des usagers et de la CAF sont estimés à + 3% par an. L'objectif est une augmentation progressive des tarifs de l'Orée du Bois, ces derniers étant inférieurs à la moyenne départementale.
- Groupe 2 :
 - Un taux d'évolution annuel de 3% est appliqué sur les facturations aux tiers ainsi que sur la mise à disposition des locaux à la maison d'assistantes maternelles
 - Un taux d'évolution annuel de 1.7% est appliqué sur les remboursements de personnels mis à disposition
 - Le forfait autonomie est constant sur la période.
 - La subvention d'équilibre versée par le CIAS Grand Lac évolue en fonction du besoin de financement annuel de l'établissement.
- Groupe 3 : les produits de ce groupe concernent la quote-part des subventions transférables anticipées sur la période.

Résultat prévisionnel

Le résultat prévisionnel est équilibré par l'ajustement de la subvention versée par le CIAS. Le besoin de financement de l'établissement diminue de 34 750 € sur la période (5 800 € par an en moyenne) en lien avec une évolution de produits de la tarification supérieure aux dépenses.

Capacité d'autofinancement et tableau de financement pluriannuel

Le résultat annuel présente une capacité d'autofinancement croissante sur la période.

L'établissement dégage une possibilité de financer ses investissements de 47 900 € 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 stable en raison de l'ajustement de la subvention d'équilibre aux besoins de l'établissement.

Fonds de Roulement d'Investissement (FRI)

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

Le remboursement d'un emprunt est arrivé à terme 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 16.4% des sommes investies en N-2.

Par ailleurs, l'établissement prévoit une évolution de +3% de dépenses et de recettes annuelles pour les cautions.

Le FRI cumulé de fin de période est positif et passe de 142 700 € en 2027 à 180 000 € en 2032.

Fonds de Roulement Net Global (FRNG)

Le FRNG présente un résultat positif croissant sur la période 2027-2032 et passe de 194 100 € en 2027 à 231 400 € en 2032.

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 positive en fin de période

Accuse de réception en préfecture
073-267303428-20260305-DELIB260-DE
Date de réception préfecture : 10/03/2026

Acte à classer**DELIB260**

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

Identifiant FAST : ASCL_2_2026-03-10T11-19-49.00 (MI268152137)

Identifiant unique de l'acte : 073-267303428-20260305-DELIB260-DE ([Voir l'accusé de réception associé](#))

Objet de l'acte : Budget Annexe de la Résidence Autonomie l'Orée du Bois
Vote de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses
2026 - - - - -
Date de décision : 05/03/2026



Nature de l'acte : Délibération

Matière de l'acte : 7. Finances locales
7.1. Decisions budgétaires
7.1.6. Autres délibérations ou décisions

Identifiant unique de l'acte antérieur :

Acte : 29 DELIB_2026_ODB_EPRD.PDF

Multicanal : Non

Pièces jointes :

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



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

29-1_2026_ODB_EPRD_complet.PDF **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation



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

29-2_2026_ODB_Annexe activité.PDF **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation



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

29-3_2026_ODB_Annexe RH.PDF **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation



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

29-4_2026_EPRD_ODB.PDF **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation



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

29-5_2026_Rapport Budgétaire_ODB.PDF **Type PJ :** 21_RP - Rapport de présentation



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

Classer

Annuler

PréparéDate **10/03/26 à 11:19**Par **BORRELY DUBINI ID Muriel****Transmis**Date **10/03/26 à 11:19**Par **BORRELY DUBINI ID Muriel****Accusé de réception**Date **10/03/26 à 11:27**