

DEPARTEMENT DU VAR

REPUBLIQUE FRANCAISE

ES/VG/AB

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE LA VILLE DE FREJUS

**EXTRAIT
DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

SEANCE DU 28 OCTOBRE 2025

Effectif du Conseil d'Administration	17
Membres en exercice	17

Télétransmission en Préfecture	30 octobre 2025
Date Réception	30 octobre 2025

Le vingt-huit octobre deux mille vingt-cinq à dix heures, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de la Ville de Fréjus, régulièrement convoqué le 23 octobre – après une première séance prévue en date du 23 octobre 2025, régulièrement convoqué le 17 octobre, et constatation de l'absence de quorum - s'est réuni au Centre Communal d'Action Sociale (Salle de réunions), le Kipling, 305 avenue Aristide Briand à Fréjus, sous la présidence de M. David RACHLINE, Président du Centre Communal d'Action Sociale, représenté par Mme Nassima BARKALLAH, Vice-Présidente.

PRESIDENT : Monsieur David RACHLINE, représenté par Mme Nassima BARKALLAH, Vice-Présidente.

PRESENTS : Mmes GATTO, JACQUEMIN.
M. JOUANIC, Membres.

ABSENTS EXCUSES : Mmes CREPET, SOLER, CHIERICO, PERES, BONNOT, BLESIOUS,
EL AKKADI
MM. PETIT, GUERIN, PERONA, BOURDIN, CAVIGLIOLI, Membres.

REPRESENTES:

Conformément à l'article R 123-16 du Code de l'Action Sociale et des Familles ont donné pouvoir de voter en leur nom :

SECRETAIRE DE SEANCE : M. JOUANIC

DELIBERATION N° 511 / 25	<u>EHPAD « LES EAUX VIVES »</u>
Affiché du 30 octobre 2025	DECISION MODIFICATIVE N° 2
Au 30 décembre 2025	<u>E.P.R.D MODIFICATIF 2025</u>

Madame Nassima BARKALLAH, Vice - Présidente expose :

Comme le prévoit le décret n° 2016-1815 du 21 décembre 2016, qui précise le cadre budgétaire applicable aux Etablissements et Services Sociaux et Médico-sociaux (ESSMS), le Conseil d'Administration a approuvé l'E.P.R.D. 2025 par délibération n° 455/25 le 10 avril 2025 ainsi que la décision modificative n°1 par délibération n° 487/25 du 30 juillet 2025.

La première décision modificative a permis d'approuver l'EPRD et les tarifs du Conseil Départemental. Toutefois l'ARS ayant transmis tardivement sa décision tarifaire en date du 30 juin 2025, une régularisation des tarifs doit être prise en compte à hauteur de 33 899,68 €.

Cet EPRD modificatif ne prend donc en compte que cette différence, ce qui se traduit par les écritures ci-dessous :

Les grands équilibres de l'EPRD 2025 et de l'EPRD modificatif

<u>Section d'exploitation</u>	<u>E.P.R.D. (DM 1)</u>	<u>E.P.R.D. (DM 2)</u>
<u>Dépenses</u>	<u>5 581 841,00 €</u>	<u>5 615 740,68 €</u>
Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation	1 072 300,00 €	1 083 300,00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	3 877 200,00 €	3 881 500,00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	632 341,00 €	650 940,68 €
<u>Recettes</u>	<u>5 507 895,62 €</u>	<u>5 541 795,30 €</u>
Groupe 1 : Produits de la tarification	5 281 895,62 €	5 303 795,30 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation	96 000,00 €	96 000,00 €
Groupe 3 : Produits financiers et exceptionnels	130 000,00 €	142 000,00 €
<u>Section d'investissement</u>		
<u>Emplois</u>	<u>120 000,00 €</u>	
Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées	22 000,00 €	
Chapitre 20 : Concessions et droits similaires	8 000,00 €	
Chapitre 21 : Immobilisations corporelles	90 000,00 €	
Chapitre 27 : Prêts	0,00 €	
<u>Ressources</u>	<u>64 250,00 €</u>	
Chapitre 13 : Subventions	23 850,00 €	
Chapitre 16 : Emprunts et dettes assimilées	22 000,00 €	
Chapitre 10 : Fonds propres (FCTVA)	18 400,00 €	
Chapitre 27 : Prêts	0,00 €	

L'E.P.R.D. modificatif présente toujours **un déficit prévisionnel de 73 945,38 €.**

La capacité d'autofinancement prévisionnelle 2025 ne serait plus que de 22 541,62 €, avec un prélèvement sur le fonds de roulement de 33 208,38 €.

La CAF en pourcentage des produits s'établirait donc à + 0,41 %.

Considérant l'obligation de présenter le budget 2025 de l'EHPAD « Les Eaux Vives » sous forme d'un Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses à transmettre aux autorités de tarification,

Vu le Code Général des Collectivités Territoriales, et le Code de l'Action Sociale et des Familles et notamment ses articles L.314-7 et R314-4 à R314-20,

Vu le décret n°2016-1815 du 21 décembre 2016, modifiant les dispositions financières applicables aux EHPAD,

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le 30/10/2025

ID : 083-268300449-20251028-511_2025-BF



COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2025

	CHARGES	PRODUITS	
Groupes I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 083 300,00 €	5 303 795,30 €	Groupes I : produits de la tarification
Groupes II : charges afférentes au personnel	3 881 500,00 €	96 000,00 €	Groupes II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupes III : charges afférentes à la structure	650 940,68 €	142 000,00 €	Groupes III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 615 740,68 €	5 541 795,30 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	73 945,38 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 615 740,68 €	5 615 740,68 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	73 945,38 €	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	96 487,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	96 487,00 €	73 945,38 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	22 541,62 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,41%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	22 541,62 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	22 000,00 €	22 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	98 000,00 €	42 250,00 €	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	120 000,00 €	86 791,62 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	33 208,38 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	120 000,00 €	120 000,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

Cadre EPDR synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2025

FRNG estimé au 1er janvier 2025	192 631,83 €
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	-33 208,38 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	159 423,45 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

BFR estimé au 1er janvier 2025	-214 972,71 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	175 000,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2025	-39 972,71 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

Trésorerie au 1er janvier 2025	407 604,54 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-208 208,38 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	199 396,16 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPDR synthétique et PGFP → Ok

- Vu** l'instruction budgétaire et comptable M22 des établissements et services médico-sociaux,
- Vu** l'arrêté du 19 décembre 2017 (JO du 29 décembre 2017) apportant les modifications comptables en application de l'article R.314-5 du Code de l'Action Sociale et des Familles (CASF),
- Vu** l'arrêté n°144 du 18 juin 2018 modifiant les cadres de présentation normalisés prévus au chapitre IV « Dispositions financières » du CASF,
- Vu** la délibération n°417-24 adoptant le budget prévisionnel 2025 et l'annexe « Activité » pour l'EHPAD « Les Eaux Vives »,
- Vu** la délibération n°442-25 adoptant le Rapport d'Orientation Budgétaire pour l'exercice 2025,
- Vu** la délibération n°455-25 du 10 avril 2025 adoptant l'E.P.R.D. 2025.
- Vu** la délibération n°487-25 du 30 juillet 2025 adoptant la décision modificative n°1.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

APRES avoir entendu l'exposé qui précède et délibéré à l'unanimité des membres présents et représentés,

ADOPTE la décision modificative n°2 de l'EPRD pour l'EHPAD « Les Eaux Vives » 2025.

SOUMET la présente délibération au contrôle de légalité de Monsieur le Préfet du Var,

AINSI fait et délibéré à FREJUS, le 28 octobre 2025 et ont signé au registre tous les membres présents, après lecture faite.

POUR EXPEDITION CONFORME

**POUR LE PRESIDENT,
LA VICE-PRESIDENTE,**

Nassima BARKALLAH



830015269

EHPAD LES EAUX VIVES

Code INSEE

Budget Principal 05604

DM n°2 2025

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU Conseil d'administration

EPRD MODIFICATIF

Désignation	Dépenses (1)		Recettes (1)	
	Diminution de crédits	Augmentation de crédits	Diminution de crédits	Augmentation de crédits
EXPLOITATION				
D-6262 : Frais de télécommunication	0.00 €	2 000.00 €	0.00 €	0.00 €
D-6281 : Prestations de blanchissage à l'extérieur	0.00 €	3 800.00 €	0.00 €	0.00 €
D-6282 : Prestations d'alimentation à l'extérieur	0.00 €	4 000.00 €	0.00 €	0.00 €
D-6283 : Prestation de nettoyage à l'extérieur	0.00 €	1 200.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL D 011 : Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante	0.00 €	11 000.00 €	0.00 €	0.00 €
D-6226 : Honoraires	0.00 €	4 300.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL D 012 : Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	0.00 €	4 300.00 €	0.00 €	0.00 €
D-61561 : Informatique	0.00 €	1 500.00 €	0.00 €	0.00 €
D-61562 : Matériel médical	0.00 €	4 700.00 €	0.00 €	0.00 €
D-61568 : Autres	0.00 €	10 000.00 €	0.00 €	0.00 €
D-61688 : Autres risques	0.00 €	1 799.68 €	0.00 €	0.00 €
D-6185 : Frais de colloques, séminaires, conférences	0.00 €	600.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL D 016 : Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	0.00 €	18 599.68 €	0.00 €	0.00 €
R-735111 : EHPAD et PUV-AM-héberg perm résidents affiliés à sécu	0.00 €	0.00 €	0.00 €	33 899.68 €
R-7352281 : EHPAD et PUV-Dépt-Autres tarifs journaliers-hébergement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	138 000.00 €
R-735318 : EHPAD - Usager - Part hébergement-Autres prestations hébergement	0.00 €	0.00 €	150 000.00 €	0.00 €
TOTAL R 017 : Groupe 1 : Produits de la tarification	0.00 €	0.00 €	150 000.00 €	171 899.68 €
R-778 : Autres produits exceptionnels	0.00 €	0.00 €	0.00 €	12 000.00 €
TOTAL R 019 : Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables	0.00 €	0.00 €	0.00 €	12 000.00 €
Total EXPLOITATION	0.00 €	33 899.68 €	150 000.00 €	183 899.68 €
Total Général		33 899.68 €		33 899.68 €

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

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le

ID : 083-268300449-20251028-511_2025-BF



Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :

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

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
Budget Principal 05604	230 CHEMIN DE LA MONTAGNE 83600 Fréjus	830015269	EHPAD	24/10/2008	100	100	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	Budget Principal 05604
FINESS ET :	830015269

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

Présentation des charges :

		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
ACHATS				
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	422 953.17 €	401 474.16 €	377 100.00 €
607	Achats de marchandises	0.00 €	0.00 €	0.00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	1 315.89 €	1 208.70 €	2 000.00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	22 930.00 €	11 045.00 €	16 200.00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0.00 €	0.00 €	0.00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6242	Transports d'usagers	0.00 €	0.00 €	0.00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	18 368.85 €	19 487.26 €	20 500.00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 785.48 €	3 672.67 €	6 500.00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	60 520.67 €	65 136.45 €	69 300.00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	567 732.07 €	526 087.23 €	534 000.00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	56 530.59 €	56 426.01 €	57 700.00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE I		1 153 136.72 €	1 084 537.48 €	1 083 300.00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL				
621	Personnel extérieur à l'établissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	4 443.50 €	6 177.50 €	6 000.00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	57 188.00 €	79 482.00 €	86 500.00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 184 105.35 €	2 375 210.29 €	2 519 050.00 €
642	Rémunérations du personnel médical	282 784.39 €	231 860.54 €	224 000.00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0.00 €	0.00 €	0.00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	929 998.40 €	980 434.26 €	956 150.00 €
646	Personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
647	Autres charges sociales	95 916.90 €	75 194.55 €	84 800.00 €
648	Autres charges de personnel	0.00 €	0.00 €	5 000.00 €

TOTAL GROUPE II	3 554 436.54 €	3 748 359.14 €	3 881 500.00 €
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	0.00 €	0.00 €	0.00 €
613	494 241.82 €	375 611.68 €	375 000.00 €
614	0.00 €	0.00 €	0.00 €
615	92 946.43 €	97 224.81 €	113 300.00 €
616	11 340.10 €	13 286.83 €	14 691.41 €
617	0.00 €	0.00 €	0.00 €
618	29 510.34 €	21 728.39 €	21 100.00 €
623	0.00 €	0.00 €	0.00 €
627	0.00 €	0.00 €	0.00 €
635	0.00 €	0.00 €	0.00 €
637	0.00 €	0.00 €	0.00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	0.00 €	0.00 €	0.00 €
653	0.00 €	0.00 €	0.00 €
654	34 960.31 €	16 466.19 €	15 176.27 €
655	0.00 €	0.00 €	0.00 €
657	0.00 €	0.00 €	0.00 €
658	2.32 €	1.20 €	100.00 €

CHARGES FINANCIERES

66	0.00 €	0.00 €	0.00 €
----	--------	--------	--------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	448.00 €	0.00 €	0.00 €
673	10 255.82 €	18 662.40 €	15 086.00 €
675	0.00 €	0.00 €	0.00 €
678	680.54 €	0.00 €	0.00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	70 276.14 €	82 844.97 €	81 485.96 €
6812	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6815	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6816	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6817	18 871.96 €	15 786.00 €	15 001.04 €
686	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6871	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68725	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68741	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68742	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68746	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68748	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6876	0.00 €	0.00 €	0.00 €
689	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68921	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68922	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6895	0.00 €	0.00 €	0.00 €

TOTAL GROUPE III	763 533.78 €	641 612.47 €	650 940.68 €
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	5 471 107.04 €	5 474 509.09 €	5 615 740.68 €
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	0.00 €	0.00 €	0.00 €
------------------------------	---------------	---------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	5 471 107.04 €	5 474 509.09 €	5 615 740.68 €
----------------------------------------------------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Présentation des produits :

📌 **GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
731	0.00 €	0.00 €	0.00 €
731224/7312	0.00 €	0.00 €	0.00 €
132	0.00 €	0.00 €	0.00 €
732	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733222	0.00 €	0.00 €	0.00 €
734	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7351	1 907 631.38 €	2 359 827.79 €	2 309 575.30 €
7352	1 113 403.82 €	1 203 864.72 €	1 209 220.00 €
7353	1 786 339.83 €	1 789 577.57 €	1 785 000.00 €
7358	0.00 €	0.00 €	0.00 €
738	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE I	4 807 375.03 €	5 353 270.08 €	5 303 795.30 €

📌 **GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
70	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70821	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70822	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70823	0.00 €	0.00 €	0.00 €
71	0.00 €	0.00 €	0.00 €
72	0.00 €	0.00 €	0.00 €
74	15 500.00 €	414.41 €	0.00 €
75	88 892.18 €	83 066.24 €	73 000.00 €
603	0.00 €	0.00 €	0.00 €
609	0.00 €	0.00 €	0.00 €
619	0.00 €	0.00 €	0.00 €
629	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6419	1 505.51 €	2 017.42 €	13 000.00 €
6429	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6439	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6459/ 69/79	32 088.07 €	10 451.70 €	10 000.00 €
6489	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6611	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE II	137 985.76 €	95 949.77 €	96 000.00 €

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

	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
76	0.00 €	0.00 €	0.00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	175 500.54 €	1 489.00 €	100 000.00 €
773	0.00 €	0.00 €	0.00 €
775	0.00 €	0.00 €	0.00 €
777	0.00 €	12 596.00 €	0.00 €
778	29 936.93 €	10 789.11 €	42 000.00 €
7781	0.00 €	0.00 €	0.00 €
AUTRES PRODUITS			
7811	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7815	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7816	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7817	0.00 €	0.00 €	0.00 €
786	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78725	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78741	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78742	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78746	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78748	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7876	0.00 €	0.00 €	0.00 €
789	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78921	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78922	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7895	0.00 €	0.00 €	0.00 €
79	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE III	205 437.47 €	24 874.11 €	142 000.00 €
TOTAL DES PRODUITS	5 150 798.26 €	5 474 093.96 €	5 541 795.30 €
DEFICIT PREVISIONNEL	320 308.78 €	415.13 €	73 945.38 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	5 471 107.04 €	5 474 509.09 €	5 615 740.68 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			
Ratios			
Marge brute d'exploitation	-425 213.79 €	92 004.13 €	-104 372.38 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 911 767.21 €	5 436 750.73 €	5 376 795.30 €
Taux de marge brute	-8.66%	1.69%	-1.94%
Résultat net	-320 308.78 €	-415.13 €	-73 945.38 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	5 117 204.68 €	5 461 624.84 €	5 518 795.30 €
Taux de résultat	-6.26%	-0.01%	-1.34%

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	830015269
Raison sociale	Budget Principal 05604

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 083 300.00 €	5 303 795.30 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 881 500.00 €	96 000.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	650 940.68 €	142 000.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 615 740.68 €	5 541 795.30 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €	73 945.38 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 615 740.68 €	5 615 740.68 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0.00 €	0.00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0.00 €	0.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0.00 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0.00 €	0.00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €	0.00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0.00 €	0.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	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

Cadre EPRD synthétique

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le



ID : 083-268300449-20251028-511_2025-BF

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2025

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 083 300.00 €	5 303 795.30 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 881 500.00 €	96 000.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	650 940.68 €	142 000.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 615 740.68 €	5 541 795.30 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0.00 €	73 945.38 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 615 740.68 €	5 615 740.68 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0.00 €	73 945.38 €	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	96 487.00 €	0.00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	96 487.00 €	73 945.38 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	22 541.62 €	0.00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0.41%	0.00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0.00 €	22 541.62 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	22 000.00 €	22 000.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	98 000.00 €	42 250.00 €	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	120 000.00 €	86 791.62 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	33 208.38 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	120 000.00 €	120 000.00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
----------------------------------------------------	--------	--------	-------------------------------------------------------

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2025

FRNG estimé au 1er janvier 2025	192 631.83 €
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	-33 208.38 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	159 423.45 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

BFR estimé au 1er janvier 2025	-214 972.71 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	175 000.00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0.00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2025	-39 972.71 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

Trésorerie au 1er janvier 2025	407 604.54 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-208 208.38 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	199 396.16 €

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

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2025
+ Flux internes (charges)			-73 945.38 €
			96 487.00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0.00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	81 485.96 €
	+ 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	15 001.04 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0.00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0.00 €
- Flux internes (produits)			0.00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0.00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0.00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0.00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0.00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0.00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0.00 €
F R E	- 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)			22 541.62 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>81 485.96 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-58 944.34 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	0.00 €	85 619.84 €	22 541.62 €
	<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)	3 423.81 €	23 674.64 €	18 400.00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	12 596.00 €	0.00 €	23 850.00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	24 270.00 €	17 700.00 €	22 000.00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	300.00 €	0.00 €	0.00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	40 589.81 €	126 994.48 €	86 791.62 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	328 535.98 €	0.00 €	33 208.38 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	369 125.79 €	126 994.48 €	120 000.00 €

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	231 160.68 €	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))	23 931.75 €	23 250.00 €	22 000.00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	1 656.00 €	12 748.80 €	8 000.00 €
21	Immobilisations corporelles	112 377.36 €	67 778.80 €	90 000.00 €
	- dont terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	2 000.00 €
	- dont constructions	41 430.32 €	36 450.00 €	6 000.00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	4 721.20 €	4 150.28 €	52 000.00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	66 225.84 €	27 178.52 €	30 000.00 €
23	Immobilisations en cours	0.00 €	0.00 €	0.00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0.00 €	300.00 €	0.00 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	369 125.79 €	104 077.60 €	120 000.00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	22 916.88 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	369 125.79 €	126 994.48 €	120 000.00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le

ID : 083-268300449-20251028-511_2025-BF



FINESS ET	830015269
Raison sociale	Budget Principal 05604

Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	1 084 537.48 €	1 083 300.00 €	1 088 300.00 €	1 093 300.00 €	1 098 300.00 €	1 103 300.00 €	1 108 300.00 €	1 113 300.00 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €
Reconduction			5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	3 748 359.14 €	3 881 500.00 €	3 896 500.00 €	3 911 500.00 €	3 926 500.00 €	3 941 500.00 €	3 956 500.00 €	3 971 500.00 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €
Reconduction			15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €
GROUPE III Charges afférentes à la structure	641 612.47 €	650 940.68 €	611 204.46 €	619 907.55 €	625 849.30 €	637 035.19 €	648 470.84 €	657 215.80 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	410 626.90 €	410 791.41 €	412 302.98 €	420 549.04 €	428 960.02 €	437 539.22 €	446 290.00 €	455 215.80 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	16 467.39 €	15 276.27 €	106.09 €	109.27 €	112.55 €	115.93 €	119.41 €	0.00 €
Charges d'entretien réparation (1)	97 224.81 €	113 300.00 €	81 795.39 €	84 249.24 €	86 776.73 €	89 380.04 €	92 061.43 €	92 000.00 €
Charges exceptionnelles décaissables	18 662.40 €	15 086.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €
FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	82 844.97 €	81 485.96 €	82 000.00 €	80 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	15 786.00 €	15 001.04 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €
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	5 474 509.09 €	5 615 740.68 €	5 596 004.46 €	5 624 707.55 €	5 650 649.30 €	5 681 835.19 €	5 713 270.84 €	5 742 015.80 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0.00 €	0.00 €	6 068.72 €	60 549.01 €	119 880.41 €	147 120.10 €	175 327.03 €	209 107.33 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 474 509.09 €	5 615 740.68 €	5 602 073.18 €	5 685 256.56 €	5 770 529.71 €	5 828 955.29 €	5 888 597.87 €	5 951 123.13 €

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

Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Produits de la tarification	5 353 270.08 €	5 303 795.30 €	5 476 073.18 €	5 559 256.56 €	5 644 529.71 €	5 729 955.29 €	5 762 597.87 €	5 795 240.45 €	5 827 883.03 €
Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	2 359 827.79 €	2 309 575.30 €	2 321 937.72 €	2 351 595.85 €	2 383 343.74 €	2 415 091.63 €	2 446 839.52 €	2 478 587.41 €	2 510 335.30 €
Produits à la charge du département	1 203 864.72 €	1 209 220.00 €	1 242 644.40 €	1 267 497.29 €	1 292 350.18 €	1 317 203.07 €	1 342 055.96 €	1 366 908.85 €	1 391 761.74 €
Produits à la charge de l'usager	1 789 577.57 €	1 785 000.00 €	1 911 491.06 €	1 940 163.43 €	1 968 835.80 €	1 998 508.17 €	2 027 180.54 €	2 055 852.91 €	2 084 525.28 €
Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	95 949.77 €	96 000.00 €	96 000.00 €	96 000.00 €	96 000.00 €	96 000.00 €	96 000.00 €	96 000.00 €	96 000.00 €
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reconduction									
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	24 874.11 €	142 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	12 278.11 €	142 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €
Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	12 596.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
FRI Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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 €	0.00 €
FRI Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00 €	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 €	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 €	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 €	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 €	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 €	0.00 €
FRE Reprises sur provisions d'exploitation	0.00 €	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 €	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 €	0.00 €
FRE Transfert de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
B- Total des produits de l'exercice	5 474 093.96 €	5 541 795.30 €	5 602 073.18 €	5 685 256.56 €	5 770 529.71 €	5 828 955.29 €	5 888 597.87 €	5 948 180.45 €	6 007 863.03 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	415.13 €	73 945.38 €	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 €	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 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	5 474 509.09 €	5 615 740.68 €	5 602 073.18 €	5 685 256.56 €	5 770 529.71 €	5 828 955.29 €	5 888 597.87 €	5 948 180.45 €	6 007 863.03 €

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le

2025-10-30 10:28:51



ID : 083-268300449-20251028-511_2025-BF0336138



Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
C	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	5 353 270.08 €	5 303 795.30 €	5 476 073.18 €	5 559 256.56 €	5 644 529.71 €	5 702 955.29 €	5 762 597.87 €	5 825 123.13 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	95 949.77 €	96 000.00 €	96 000.00 €	96 000.00 €	96 000.00 €	96 000.00 €	96 000.00 €	96 000.00 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	0.00 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	24 874.11 €	142 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €
	Total des produits (1)	5 474 093.96 €	5 541 795.30 €	5 602 073.18 €	5 685 256.56 €	5 770 529.71 €	5 828 955.29 €	5 888 597.87 €	5 951 123.13 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	5 461 497.96 €	5 541 795.30 €	5 602 073.18 €	5 685 256.56 €	5 770 529.71 €	5 828 955.29 €	5 888 597.87 €	5 951 123.13 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	1 084 537.48 €	1 083 300.00 €	1 088 300.00 €	1 093 300.00 €	1 098 300.00 €	1 103 300.00 €	1 108 300.00 €	1 113 300.00 €
<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0.00 €								
Groupe II : Charges afférentes au personnel	3 748 359.14 €	3 881 500.00 €	3 896 500.00 €	3 911 500.00 €	3 926 500.00 €	3 941 500.00 €	3 956 500.00 €	3 971 500.00 €	
Groupe III : Charges afférentes à la structure	641 612.47 €	650 940.68 €	611 204.46 €	619 907.55 €	625 849.30 €	637 035.19 €	648 470.84 €	657 215.80 €	
<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	98 630.97 €								
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	507 851.71 €	524 091.41 €	494 098.37 €	504 098.28 €	515 736.75 €	526 919.26 €	538 351.43 €	547 215.80 €	
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	16 467.39 €	15 276.27 €	106.09 €	109.27 €	112.55 €	115.93 €	119.41 €	0.00 €	
Total des charges (2)	5 474 509.09 €	5 615 740.68 €	5 596 004.46 €	5 624 707.55 €	5 650 649.30 €	5 681 835.19 €	5 713 270.84 €	5 742 015.80 €	
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	1 598 566.69 €	1 613 391.41 €	1 588 398.37 €	1 604 098.28 €	1 620 036.75 €	1 636 219.26 €	1 652 651.43 €	1 666 515.80 €	
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	1 135 110.81 €	1 127 450.00 €							
Résultat prévisionnel (1) - (2)	-415.13 €	-73 945.38 €	6 068.72 €	60 549.01 €	119 880.41 €	147 120.10 €	175 327.03 €	209 107.33 €	
(FRE) Résultat prévisionnel	-415.13 €	-73 945.38 €	6 068.72 €	60 549.01 €	119 880.41 €	147 120.10 €	175 327.03 €	209 107.33 €	
Flux internes (charges) (+)	98 630.97 €	96 487.00 €	97 000.00 €	95 000.00 €	90 000.00 €	90 000.00 €	90 000.00 €	90 000.00 €	
(FRI) Valeur comptable 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 incorporelles et corporelles	82 844.97 €	81 485.96 €	82 000.00 €	80 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €	
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	15 786.00 €	15 001.04 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	15 000.00 €	
(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 €	
Flux internes (produits) (-)	12 596.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
(FRI) 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 €	
(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	12 596.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	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 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 €	
Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	85 619.84 €	22 541.62 €	103 068.72 €	155 549.01 €	209 880.41 €	237 120.10 €	265 327.03 €	299 107.33 €	
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	70 248.97 €	81 485.96 €	82 000.00 €	80 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €	
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	15 370.87 €	-58 944.34 €	21 068.72 €	75 549.01 €	134 880.41 €	162 120.10 €	190 327.03 €	224 107.33 €	

(*) : 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.

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le

ID : 083-268300449-20251028-511_2025-BF



	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
F								
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	111 623.61 €	145 735.96 €	136 000.00 €	129 000.00 €	124 000.00 €	119 000.00 €	119 000.00 €	119 000.00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	70 248.97 €	81 485.96 €	82 000.00 €	80 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €	75 000.00 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	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.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	23 674.64 €	18 400.00 €						
Subventions d'investissement (comptes 13)	0.00 €	23 850.00 €	30 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	17 700.00 €	22 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €
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)	104 077.60 €	120 000.00 €	99 000.00 €	89 000.00 €	104 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €
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)	23 250.00 €	22 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €	24 000.00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
R								
Acquisition d'immobilisations :	80 827.60 €	98 000.00 €	75 000.00 €	65 000.00 €	80 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
I								
Immobilisations incorporelles	12 748.80 €	8 000.00 €	10 000.00 €	5 000.00 €	20 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Agencements de terrains	0.00 €	2 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Constructions	36 450.00 €	6 000.00 €	10 000.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Installations techniques matériel et outillage	4 150.28 €	52 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres immobilisations corporelles	27 178.52 €	30 000.00 €	35 000.00 €	35 000.00 €	35 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Immobilisations en cours	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Immobilisations financières	300.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	7 546.01 €	25 735.96 €	37 000.00 €	40 000.00 €	20 000.00 €	95 000.00 €	95 000.00 €	95 000.00 €
FRI Initial (8)	308 496.88 €	316 042.89 €	341 778.85 €	378 778.85 €	418 778.85 €	438 778.85 €	533 778.85 €	628 778.85 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	316 042.89 €	341 778.85 €	378 778.85 €	418 778.85 €	438 778.85 €	533 778.85 €	628 778.85 €	723 778.85 €
F								
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	15 370.87 €	-58 944.34 €	21 068.72 €	75 549.01 €	134 880.41 €	162 120.10 €	190 327.03 €	224 107.33 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	15 370.87 €	-58 944.34 €	21 068.72 €	75 549.01 €	134 880.41 €	162 120.10 €	190 327.03 €	224 107.33 €
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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Affectation des résultats à l'investissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	15 370.87 €	-58 944.34 €	21 068.72 €	75 549.01 €	134 880.41 €	162 120.10 €	190 327.03 €	224 107.33 €
FRE Initial (13)	-138 781.93 €	-123 411.06 €	-182 355.40 €	-161 286.68 €	-85 737.67 €	49 142.75 €	211 262.85 €	401 589.89 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-123 411.06 €	-182 355.40 €	-161 286.68 €	-85 737.67 €	49 142.75 €	211 262.85 €	401 589.89 €	625 697.22 €
F								
R								
E								
F								
R								
N								
G								
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	22 916.88 €	-33 208.38 €	58 068.72 €	115 549.01 €	154 880.41 €	257 120.10 €	285 327.03 €	319 107.33 €
FRNG initial = (16)	169 714.95 €	192 631.83 €	159 423.45 €	217 492.17 €	333 041.18 €	487 921.60 €	745 041.70 €	1 030 368.74 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	192 631.83 €	159 423.45 €	217 492.17 €	333 041.18 €	487 921.60 €	745 041.70 €	1 030 368.74 €	1 349 476.07 €



	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	0.00 €	175 000.00 €	175 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Augmentation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres augmentations du BFR	0.00 €	175 000.00 €	175 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	534 309.63 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	182 923.23 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Augmentation des dettes fournisseurs	59 981.33 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres diminutions du BFR	291 405.07 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-534 309.63 €	175 000.00 €	175 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	BFR initial (21)	319 336.92 €	-214 972.71 €	-39 972.71 €	135 027.29 €	135 027.29 €	135 027.29 €	135 027.29 €	135 027.29 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-214 972.71 €	-39 972.71 €	135 027.29 €	135 027.29 €	135 027.29 €	135 027.29 €	135 027.29 €	135 027.29 €
T	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	557 226.51 €	-208 208.38 €	-116 931.28 €	115 549.01 €	154 880.41 €	257 120.10 €	285 327.03 €	319 107.33 €
	Trésorerie Initiale = (24)	-149 621.97 €	407 604.54 €	199 396.16 €	82 464.88 €	198 013.89 €	352 894.31 €	610 014.41 €	895 341.45 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	407 604.54 €	199 396.16 €	82 464.88 €	198 013.89 €	352 894.31 €	610 014.41 €	895 341.45 €	1 214 448.78 €
	Variations des financements à court terme = (26)	-149 621.97 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	407 604.54 €	199 396.16 €	82 464.88 €	198 013.89 €	352 894.31 €	610 014.41 €	895 341.45 €	1 214 448.78 €

Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	OK
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	OK

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169	100 736.50 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	23 250.00 €	22 000.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	695 886.18 €	738 136.18 €	768 136.18 €	793 136.18 €	818 136.18 €	838 136.18 €	858 136.18 €	878 136.18 €	
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	1 646 698.14 €	1 744 698.14 €	1 819 698.14 €	1 884 698.14 €	1 964 698.14 €	1 964 698.14 €	1 964 698.14 €	1 964 698.14 €	
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	1 646 698.14 €	1 744 698.14 €	1 819 698.14 €	1 884 698.14 €	1 964 698.14 €	1 964 698.14 €	1 964 698.14 €	1 964 698.14 €	
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	1 266 854.85 €	1 348 340.81 €	1 430 340.81 €	1 510 340.81 €	1 585 340.81 €	1 660 340.81 €	1 735 340.81 €	1 810 340.81 €	
Mesures correctives le cas échéant		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	1 266 854.85 €	1 348 340.81 €	1 430 340.81 €	1 510 340.81 €	1 585 340.81 €	1 660 340.81 €	1 735 340.81 €	1 810 340.81 €	

RATIOS	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Taux d'endettement (< 50%)	-14.48%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	-1.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0.00	0.00	4.29	6.48	8.75	9.88	11.06	12.48
Trésorerie en jours	27.67	12.96	5.38	12.85	22.79	39.19	57.20	77.20
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1.57%	0.41%	1.84%	2.74%	3.64%	4.07%	4.51%	5.03%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	76.93%	77.28%	78.60%	80.14%	80.69%	84.51%	88.33%	92.14%
Marge brute d'exploitation	92 004.13 €	-104 372.38 €	93 068.72 €	145 549.01 €	199 880.41 €	227 120.10 €	255 327.03 €	289 107.33 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	1.69%	-1.94%	1.67%	2.57%	3.48%	3.92%	4.36%	4.88%

(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).

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)

Envoyé en préfecture le 30/10/2025

Reçu en préfecture le 30/10/2025

Publié le



ID : 083-268300449-20251028-511_2025-BF

BIENS	2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	74 681.72 €	87 430.52 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	248 159.48 €	271 834.12 €
Immobilisations corporelles brutes	1 508 791.40 €	1 559 267.62 €	Excédents affectés à l'investissement	372 182.23 €	372 182.23 €
- Terrains	0.00 €	0.00 €	Subventions d'investissement	12 596.00 €	0.00 €
- Agencements de terrain	0.00 €	0.00 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement	0.00 €	0.00 €
- Constructions	254 776.11 €	291 226.11 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	288 760.55 €	292 910.83 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)	0.00 €	0.00 €
- Autres immobilisations corporelles	965 254.74 €	975 130.68 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0.00 €	0.00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0.00 €	0.00 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0.00 €	0.00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0.00 €	0.00 €	Dépôts et cautionnements reçus	106 286.50 €	100 736.50 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	1 137 111.74 €	1 194 038.73 €
			- Agencements de terrain	0.00 €	0.00 €
			- Constructions	149 615.58 €	171 661.80 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	179 118.19 €	199 944.27 €
			- Autres immobilisations corporelles	808 377.97 €	822 432.66 €
Immobilisations financières	-300.00 €	0.00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	64 200.72 €	72 816.12 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0.00 €	0.00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	-48 866.67 €	-48 866.67 €
			Dépréciation des immobilisations	0.00 €	0.00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0.00 €	0.00 €	Autres (7)	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison investissement (3) (8)	0.00 €	0.00 €
Comptes de liaison investissement (3)	0.00 €	0.00 €			
Total II	1 583 173.12 €	1 646 698.14 €	Total I	1 891 670.00 €	1 962 741.03 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	308 496.88 €	316 042.89 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	146 993.78 €	447 401.26 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	77 210.53 €	77 210.53 €
Résultat déficitaire (4)	320 308.78 €	415.13 €	Réserves de compensation des déficits	64 083.88 €	33 541.46 €
Créances glissantes	0.00 €	0.00 €	Résultat excédentaire (4)	150 000.00 €	0.00 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0.00 €	0.00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	0.00 €	160 641.12 €
			Provisions pour risques et charges	0.00 €	0.00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0.00 €	0.00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	37 226.22 €	53 012.22 €
			Autres	0.00 €	0.00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison trésorerie (stable)	0.00 €	0.00 €
Total IV	467 302.56 €	447 816.39 €	Total III	328 520.63 €	324 405.33 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	138 781.93 €	123 411.06 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0.00 €	0.00 €
Fonds de roulement net global négatif	0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement net global positif	169 714.95 €	192 631.83 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0.00 €	0.00 €	Avances reçues	36 721.24 €	0.30 €
Avances et acomptes versés	0.00 €	0.00 €	Fournisseurs	91 815.49 €	151 796.82 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	342 754.60 €	117 246.70 €	Dettes sociales et fiscales	3 837.00 €	0.00 €
Créances diverses d'exploitation	147 751.81 €	190 336.48 €	Dettes diverses d'exploitation	0.00 €	0.00 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0.00 €	0.00 €	Produits constatés d'avance	0.00 €	350 000.00 €
Charges constatées d'avance	0.00 €	0.00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale	1 080.15 €	761.03 €
Dépenses pour congés payés	0.00 €	0.00 €	Fonds déposés par les résidents	46 859.70 €	53 803.87 €
Autres	18 864.63 €	9 503.98 €	Autres	46 946.76 €	28 710.07 €
Compte de liaison d'exploitation	37 226.22 €	53 012.22 €	Compte de liaison d'exploitation	0.00 €	0.00 €
Total VI	546 597.26 €	370 099.38 €	Total V	227 260.34 €	585 072.09 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	319 336.92 €	0.00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0.00 €	214 972.71 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	0.00 €	0.00 €	Fournisseurs d'immobilisations	0.00 €	0.00 €
Disponibilités	0.00 €	407 604.54 €	Fonds des majeurs protégés	0.00 €	0.00 €
Autres	0.00 €	0.00 €	Concours bancaires courants	0.00 €	0.00 €
			Ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €
			Intérêts courus non échus	0.00 €	0.00 €
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	0.00 €	0.00 €
Compte de liaison trésorerie	0.00 €	0.00 €	Compte de liaison trésorerie	149 621.97 €	0.00 €
Total VIII	0.00 €	407 604.54 €	Total VII	149 621.97 €	0.00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0.00 €	407 604.54 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	149 621.97 €	0.00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	2 597 072.94 €	2 872 218.45 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	2 597 072.94 €	2 872 218.45 €

(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 :

2023	Réel 2024 (1)
OK	OK

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

OK



Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0.00%	-14.48%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0.00	-3.77
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0.00	-1.18
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	58.72%	58.94%
Installations techniques, matériel et outillage		62.03%	68.26%
Autres immobilisations corporelles		83.75%	84.34%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		21.09	21.58
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-9.49	-8.43
Fonds de roulement net global (FRNG)		11.60	13.16
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	21.84	-14.68
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-10.23	27.84
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	5.28	5.27
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{\text{[Stocks (solde débiteur classe 3)]} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{\text{[Solde débiteur comptes 41]} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	37.28	24.59
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{[Solde créditeur comptes 401]} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	18.77	34.66
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{[Solde créditeur comptes 43 et 44]} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	1.33	0.00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713}}$	-4.52%	1.57%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$	1.30%	0.62%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65)} \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	-8.66%	1.69%

(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

	2023	2024
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0.00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	491 011.39 €	360 595.100 €
CAF/IAF	-231 160.68 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	5 338 109.54 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00 €	
Total comptes 60 à 62	1 785 618.91 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	1 051 015.23 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0.00 €	0.00 €
Total comptes 60 à 65	5 370 574.58 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	5 117 204.68 €	5 449 028.84 €
Total comptes 709 et 713	0.00 €	0.00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	4 911 767.21 €	5 436 750.73 €
Marge brute d'exploitation	-425 213.79 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	4 911 767.21 €	5 436 750.73 €

EHPAD « LES EAUX VIVES »

DM n°2

2025

BUDGET

M22

ARRETE ET SIGNATURES

Nombre de membres en exercice : 17
Nombre de membres présents : 4
Nombre de suffrages exprimés : 4

VOTES : Pour : 4 Contre : 0
Abstentions : 0

Date de Convocation : 23/10/2025

Le Conseil d'Administration du CCAS de FREJUS réuni le 28 octobre 2025, sous la présidence de Monsieur David RACHLINE, représenté par la Vice-Présidente,
Est invité à émettre un AVIS *Favorable* pour l'E.P.R.D. « Les Eaux-Vives » - **ANNEE BUDGETAIRE 2025 – Décision modificative n°2**

VU et APPROUVE, A FREJUS, le 23/10/2025

LES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

