

DEPARTEMENT DU VAR

REPUBLIQUE FRANCAISE

BS/VG/AB

**CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE LA VILLE DE FREJUS****EXTRAIT  
DU REGISTRE DES DELIBERATIONS  
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION****SEANCE DU 03 DECEMBRE 2025**

Effectif du Conseil d'Administration	17
Membres en exercice	17

Télétransmission en Préfecture	<b>09 DEC. 2025</b>
Date Réception	09 décembre 2025

Le trois décembre deux mille vingt-cinq à dix-sept heures trente, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de la Ville de Fréjus, régulièrement convoqué le 26 novembre, 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, CHIERICO, PERES, JACQUEMIN, CREPET (à partir de la question n° 2)  
MM. BOURDIN, PERONA, JOUANIC, GUERIN, Membres.

**ABSENTS EXCUSES** : Mmes EL AKKADI, SOLER, BLESIOUS, BONNOT,  
MM. PETIT, GUERIN, 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. Jean-Claude JOUANIC

<b>DELIBERATION N° 518 / 25</b>	<b><u>EHPAD « LES EAUX VIVES »</u></b>
du 09 décembre 2025	<b>DECISION MODIFICATIVE N° 3</b>
Affiché	<b><u>E.P.R.D MODIFICATIF 2025</u></b>
Au 09 février 2026	

**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 puis la décision modificative n°1 par délibération n° 487/25 du 30 juillet 2025 et une deuxième décision modificative n° 511/25 le 28 octobre 2025.



La première décision modificative a permis d'approuver l'EPRD et les tarifs du Conseil Départemental. La deuxième décision modificative budgétaire a constaté une revalorisation des tarifs à hauteur de 33 899,68 € concernant l'ARS.

Cet EPRD modificatif intègre des recettes exceptionnelles du fait de remboursements sur des charges de personnel sur les exercices 2022, 2023 et 2024, et les honoraires correspondants, ce qui se traduit par les écritures ci-dessous :

### **Les grands équilibres de l'EPRD 2025**

<b><u>Section d'exploitation</u></b>	<b>E.P.R.D. (DM 2)</b>	<b>E.P.R.D. (DM 3)</b>
<b><u>Dépenses</u></b>	<b><u>5 615 740,68 €</u></b>	<b><u>5 664 740,68 €</u></b>
Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation	1 083 300,00 €	1 132 300,00 €
Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel	3 881 500,00 €	3 881 500,00 €
Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure	650 940,68 €	650 940,68 €
<b><u>Recettes</u></b>	<b><u>5 541 795,30 €</u></b>	<b><u>5 604 979,30 €</u></b>
Groupe 1 : Produits de la tarification	5 303 795,30 €	5 303 795,30 €
Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation	96 000,00 €	259 184,00 €
Groupe 3 : Produits financiers et exceptionnels	142 000,00 €	42 000,00 €
<b><u>Section d'investissement</u></b>		
<b><u>Emplois</u></b>	<b><u>120 000,00 €</u></b>	
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 €	
<b><u>Ressources</u></b>	<b><u>64 250,00 €</u></b>	
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 **un déficit prévisionnel qui s'établit désormais à 59 761,38 €.**

**La capacité d'autofinancement prévisionnelle 2025 augmente à 36 725,62 €, avec un prélèvement sur le fonds de roulement qui n'est plus que de 19 024,38 €.**

**La CAF en pourcentage des produits s'établirait donc à + 0,66 %.**



## Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	1 132 303,00 €	5 303 725,30 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges affectées au personnel	3 821 502,05 €	222 154,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges affectées à la structure	650 942,65 €	42 000,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 604 747,70 €	5 567 879,30 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	39 761,38 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 604 747,70 €	5 604 747,70 €	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 €	39 761,38 €	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	95 437,00 €	0,00 €	Quotés-parts des subventions et fonds associatifs versés au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
	0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	95 437,00 €	39 761,38 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2+0)	36 725,62 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (s1 1-2+0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,66%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

## TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	36 725,62 €	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)	45 000,00 €	42 250,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 10% 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 €	120 975,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	19 024,38 €	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	-19 024,38 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	173 607,45 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2025	-214 972,71 €
Augmentation ou Baisse en fonds de roulement de la période	175 500,00 €
Diminution ou besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou BFE 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	-194 024,38 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	213 580,16 €

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



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,

**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.

**Vu** la délibération n°511-25 du 28 octobre 2025 adoptant la décision modificative n°2.

### **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°3 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 3 décembre 2025 et ont signé au registre tous les membres présents, après lecture faite.

**POUR EXPEDITION CONFORME**

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

**Nassima BARKALLAH**

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux et/ou d'un recours contentieux devant le Tribunal Administratif de Toulon dans un délai de deux mois à compter de l'accomplissement des mesures de publicité appropriées. Le tribunal peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site internet [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr).



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 09/12/2025

Reçu en préfecture le 09/12/2025

Publié le 09/12/2025

ID : 083-268300449-20251203-518\_25-DE

Exercice : 2025

N° FINESS (entité juridique) : 830210027

Organisme gestionnaire : CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 230 CHEMIN DE LA MONTAGNE 83600 Fréjus

Téléphone : 04 94 44 53 80

Fax :

Email :

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

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 31/07/2024

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 :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
<b>ACHATS</b>				
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 €
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
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 €
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
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 €	49 000.00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>1 153 136.72 €</b>	<b>1 084 537.48 €</b>	<b>1 132 300.00 €</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>				
		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
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 €





<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>3 554 436.54 €</b>	<b>3 748 359.14 €</b>	<b>3 881 500.00 €</b>
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(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 Redevances de crédit-bail	0.00 €	0.00 €	0.00 €
613 Locations	494 241.82 €	375 611.68 €	375 000.00 €
614 Charges locatives et de copropriété	0.00 €	0.00 €	0.00 €
615 Entretien et réparations	92 946.43 €	97 224.81 €	113 300.00 €
616 Primes d'assurances	11 340.10 €	13 286.83 €	14 691.41 €
617 Etudes et recherches	0.00 €	0.00 €	0.00 €
618 Divers	29 510.34 €	21 728.39 €	21 100.00 €
623 Information, publications, relations publiques	0.00 €	0.00 €	0.00 €
627 Services bancaires et assimilés	0.00 €	0.00 €	0.00 €
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0.00 €	0.00 €	0.00 €

**AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE**

651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0.00 €	0.00 €	0.00 €
654 Pertes sur créances irrécouvrables	34 960.31 €	16 466.19 €	15 176.27 €
655 Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0.00 €	0.00 €	0.00 €
657 Subventions	0.00 €	0.00 €	0.00 €
658 Charges diverses de gestion courante	2.32 €	1.20 €	100.00 €

**CHARGES FINANCIERES**

66 Charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €
------------------------	--------	--------	--------

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	448.00 €	0.00 €	0.00 €
673 Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	10 255.82 €	18 662.40 €	15 086.00 €
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	0.00 €
678 Autres charges exceptionnelles	680.54 €	0.00 €	0.00 €

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS**

6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	70 276.14 €	82 844.97 €	81 485.96 €
6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6815 Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6816 Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants	18 871.96 €	15 786.00 €	15 001.04 €
686 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68725 Dotations aux amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68746 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68748 Autres dotations aux provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6876 Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
689 Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68921 Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68922 Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6895 Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>763 533.78 €</b>	<b>641 612.47 €</b>	<b>650 940.68 €</b>
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>5 471 107.04 €</b>	<b>5 474 509.09 €</b>	<b>5 664 740.68 €</b>
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
------------------------------	---------------	---------------	---------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>5 471 107.04 €</b>	<b>5 474 509.09 €</b>	<b>5 664 740.68 €</b>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------



Envoyé en préfecture le 09/12/2025

Reçu en préfecture le 09/12/2025

Publié le 09/12/2025

ID : 083-268300449-20251203-518\_25-DE



Présentation des produits :

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
132	Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 907 631.38 €	2 359 827.79 €	2 309 575.30 €
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	1 113 403.82 €	1 203 864.72 €	1 209 220.00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 786 339.83 €	1 789 577.57 €	1 785 000.00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
738				
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>4 807 375.03 €</b>	<b>5 353 270.08 €</b>	<b>5 303 795.30 €</b>

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70821	Forfaits journaliers	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0.00 €	0.00 €	0.00 €
71	Production stockée	0.00 €	0.00 €	0.00 €
72	Production immobilisée	0.00 €	0.00 €	0.00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	15 500.00 €	414.41 €	0.00 €
75	Autres produits de gestion courante	88 892.18 €	83 066.24 €	73 000.00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0.00 €	0.00 €	0.00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	1 505.51 €	2 017.42 €	13 000.00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	32 088.07 €	10 451.70 €	173 184.00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>137 985.76 €</b>	<b>95 949.77 €</b>	<b>259 184.00 €</b>



Envoyé en préfecture le 09/12/2025

Reçu en préfecture le 09/12/2025

Publié le 09/12/2025



ID : 083-268300449-20251203-518\_25-DE

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

Réel 2023

Anticipé ou réel  
2024

Exercice

76

Produits financiers

0.00 €

0.00 €

0.00 €

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771

Produits exceptionnels sur opérations de gestion

175 500.54 €

1 489.00 €

0.00 €

773

Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)

0.00 €

0.00 €

0.00 €

775

Produits des cessions d'éléments d'actif

0.00 €

0.00 €

0.00 €

777

Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice

0.00 €

12 596.00 €

0.00 €

778

Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)

29 936.93 €

10 789.11 €

42 000.00 €

7781

Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)

0.00 €

0.00 €

0.00 €

**AUTRES PRODUITS**

7811

Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles

0.00 €

0.00 €

0.00 €

7815

Reprises sur provisions d'exploitation

0.00 €

0.00 €

0.00 €

7816

Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles

0.00 €

0.00 €

0.00 €

7817

Reprises sur dépréciations des actifs circulants

0.00 €

0.00 €

0.00 €

786

Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)

0.00 €

0.00 €

0.00 €

78725

Reprises sur amortissements dérogatoires

0.00 €

0.00 €

0.00 €

78741

Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement

0.00 €

0.00 €

0.00 €

78742

Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations

0.00 €

0.00 €

0.00 €

78746

Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)

0.00 €

0.00 €

0.00 €

78748

Autres reprises sur provisions réglementées

0.00 €

0.00 €

0.00 €

7876

Reprises sur dépréciations exceptionnelles

0.00 €

0.00 €

0.00 €

789

Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)

0.00 €

0.00 €

0.00 €

78921

Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS

0.00 €

0.00 €

0.00 €

78922

Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)

0.00 €

0.00 €

0.00 €

7895

Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)

0.00 €

0.00 €

0.00 €

79

Transferts de charges

0.00 €

0.00 €

0.00 €

**TOTAL GROUPE III**

205 437.47 €

24 874.11 €

42 000.00 €

**TOTAL DES PRODUITS**

5 150 798.26 €

5 474 093.96 €

5 604 979.30 €

**DEFICIT PREVISIONNEL**

320 308.78 €

415.13 €

59 761.38 €

**TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE**

5 471 107.04 €

5 474 509.09 €

5 664 740.68 €

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**

Réel 2023

Anticipé ou réel  
2024

Exercice 2025

Marge brute d'exploitation

-425 213.79 €

92 004.13 €

9 811.62 €

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%

0.18%

Résultat net

-320 308.78 €

-415.13 €

-59 761.38 €

Produits comptes classe 7 - c/709 et 713

5 117 204.68 €

5 461 624.84 €

5 418 795.30 €

Taux de résultat

-6.26%

-0.01%

-1.10%

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.



Envoyé en préfecture le 09/12/2025

Reçu en préfecture le 09/12/2025

Publié le 09/12/2025

ID : 083-268300449-20251203-518\_25-DE



## 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	1 132 300.00 €	5 303 795.30 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 881 500.00 €	259 184.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	650 940.68 €	42 000.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 664 740.68 €	5 604 979.30 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0.00 €	59 761.38 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 664 740.68 €	5 664 740.68 €	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 09/12/2025

Reçu en préfecture le 09/12/2025

Publié le 09/12/2025

ID : 083-268300449-20251203-518\_25-DE



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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 132 300.00 €	5 303 795.30 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 881 500.00 €	259 184.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	650 940.68 €	42 000.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 664 740.68 €	5 604 979.30 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0.00 €	59 761.38 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 664 740.68 €	5 664 740.68 €	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 €	59 761.38 €	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
		0.00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	96 487.00 €	59 761.38 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	36 725.62 €	0.00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0.66%	0.00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

## TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0.00 €	36 725.62 €	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 €	100 975.62 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	19 024.38 €	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	-19 024.38 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	173 607.45 €

## 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	-194 024.38 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	213 580.16 €

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)			-59 761.38 €
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 €
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)			36 725.62 €
Dont montant affectant le FRI			81 485.96 €
Dont montant affectant le FRE			-44 760.34 €

(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 €	36 725.62 €
	<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 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>40 589.81 €</b>	<b>126 994.48 €</b>	<b>100 975.62 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>328 535.98 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>19 024.38 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>369 125.79 €</b>	<b>126 994.48 €</b>	<b>120 000.00 €</b>

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 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>369 125.79 €</b>	<b>104 077.60 €</b>	<b>120 000.00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0.00 €</b>	<b>22 916.88 €</b>	<b>0.00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>369 125.79 €</b>	<b>126 994.48 €</b>	<b>120 000.00 €</b>

(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 09/12/2025

Reçu en préfecture le 09/12/2025

Publié le 09/12/2025

ID : 083-268300449-20251203-518\_25-DE



FINESS ET	830015269
Raison sociale	Budget Principal 05604

+

+

+

?

?

Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
<b>GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante</b>	<b>1 084 537.48 €</b>	<b>1 132 300.00 €</b>	<b>1 137 300.00 €</b>	<b>1 142 300.00 €</b>	<b>1 147 300.00 €</b>	<b>1 152 300.00 €</b>	<b>1 157 300.00 €</b>	<b>1 162 300.00 €</b>
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 €
<b>GROUPE II Charges afférentes au personnel</b>	<b>3 748 359.14 €</b>	<b>3 881 500.00 €</b>	<b>3 896 500.00 €</b>	<b>3 911 500.00 €</b>	<b>3 926 500.00 €</b>	<b>3 941 500.00 €</b>	<b>3 956 500.00 €</b>	<b>3 971 500.00 €</b>
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 €
<b>GROUPE III Charges afférentes à la structure</b>	<b>641 612.47 €</b>	<b>650 940.68 €</b>	<b>611 204.46 €</b>	<b>619 907.55 €</b>	<b>625 849.30 €</b>	<b>637 035.19 €</b>	<b>648 470.84 €</b>	<b>657 215.80 €</b>
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 €
<b>A- Total des charges de l'exercice</b>	<b>5 474 509.09 €</b>	<b>5 664 740.68 €</b>	<b>5 645 004.46 €</b>	<b>5 673 707.55 €</b>	<b>5 699 649.30 €</b>	<b>5 730 835.19 €</b>	<b>5 762 270.84 €</b>	<b>5 791 015.80 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>120 252.72 €</b>	<b>174 733.01 €</b>	<b>234 064.41 €</b>	<b>261 304.10 €</b>	<b>289 511.03 €</b>	<b>323 291.33 €</b>
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 €
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>5 474 509.09 €</b>	<b>5 664 740.68 €</b>	<b>5 765 257.18 €</b>	<b>5 848 440.56 €</b>	<b>5 933 713.71 €</b>	<b>5 992 139.29 €</b>	<b>6 051 781.87 €</b>	<b>6 114 307.13 €</b>



(1): A retenir pour le calcul de la marge brute						Envoyé en préfecture le 09/12/2025							
Postes						2024	2025	2026	2027	2028	Reçu en préfecture le 09/12/2025		
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 €	Publié le 09/12/2025		
Produits à la charge de l'Etat						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	5 762 597.87 €		
Produits à la charge de l'assurance maladie						2 359 827.79 €	2 309 575.85 €	2 321 937.72 €	2 351 595.85 €	2 383 343.74 €	0.00 €		
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 €	0.00 €		
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 €	0.00 €		
Produits à la charge d'autres financeurs						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : ARS						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Préfets						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation						95 949.77 €	259 184.00 €	259 184.00 €	259 184.00 €	259 184.00 €	0.00 €		
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)								0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reconduction											0.00 €		
											0.00 €		
											0.00 €		
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables						24 874.11 €	42 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	0.00 €		
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous						12 278.11 €	42 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	30 000.00 €	0.00 €		
Produits financiers						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 €		
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 €		
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprises sur amortissements dérogatoires						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
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 €		
Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
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 €		
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 €		
Reprises sur provisions d'exploitation						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprises sur autres provisions et dépréciations						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
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 €		
Transfert de charges						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
B- Total des produits de l'exercice						5 474 093.96 €	5 604 979.30 €	5 765 257.18 €	5 848 440.56 €	5 933 713.71 €	0.00 €		
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)						415.13 €	59 761.38 €	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 €		
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement						0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
TOTAL EQUILIBRE GENERAL						5 474 509.09 €	5 664 740.68 €	5 765 257.18 €	5 848 440.56 €	5 933 713.71 €	0.00 €		



Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
C R P c o n s o i d é s	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 reductibles</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 €	259 184.00 €	259 184.00 €	259 184.00 €	259 184.00 €	259 184.00 €	259 184.00 €	259 184.00 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	0.00 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	24 874.11 €	42 000.00 €	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 €	5 604 979.30 €	5 765 257.18 €	5 848 440.56 €	5 933 713.71 €	5 992 139.29 €	6 051 781.87 €	6 114 307.13 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	5 461 497.96 €	5 604 979.30 €	5 765 257.18 €	5 848 440.56 €	5 933 713.71 €	5 992 139.29 €	6 051 781.87 €	6 114 307.13 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	1 084 537.48 €	1 132 300.00 €	1 137 300.00 €	1 142 300.00 €	1 147 300.00 €	1 152 300.00 €	1 157 300.00 €	1 162 300.00 €
	<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 €	504 798.28 €	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 €	5 664 740.68 €	5 645 004.46 €	5 673 707.55 €	5 699 649.30 €	5 730 835.19 €	5 762 270.84 €	5 791 015.80 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	1 598 566.69 €	1 662 391.41 €	1 637 398.37 €	1 653 098.28 €	1 669 036.75 €	1 685 219.26 €	1 701 651.43 €	1 715 515.80 €
	<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 €	-59 761.38 €	120 252.72 €	174 733.01 €	234 064.41 €	261 304.10 €	289 511.03 €	323 291.33 €
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	-415.13 €	-59 761.38 €	120 252.72 €	174 733.01 €	234 064.41 €	261 304.10 €	289 511.03 €	323 291.33 €
	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 €	36 725.62 €	217 252.72 €	269 733.01 €	324 064.41 €	351 304.10 €	379 511.03 €	413 291.33 €
	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 €	-44 760.34 €	135 252.72 €	189 733.01 €	249 064.41 €	276 304.10 €	304 511.03 €	338 291.33 €

(\*) : 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.











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 09/12/2025

Reçu en préfecture le 09/12/2025

Publié le 09/12/2025

ID : 083-268300449-20251203-518\_25-DE



BIENS	2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
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 €
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>308 496.88 €</b>	<b>316 042.89 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
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 €
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>138 781.93 €</b>	<b>123 411.06 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>169 714.95 €</b>	<b>192 631.83 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
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 €
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>319 336.92 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>214 972.71 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
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 €
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>0.00 €</b>	<b>407 604.54 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>149 621.97 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>2 597 072.94 €</b>	<b>2 872 218.45 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>2 597 072.94 €</b>	<b>2 872 218.45 €</b>

- (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
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0.00%	-14.48%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0.00	-3.77
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0.00	-1.18
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants		
Construction		58.72%	58.94%
Installations techniques, matériel et outillage		62.03%	68.26%
Autres immobilisations corporelles		83.75%	84.34%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
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)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. 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	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	21.84	-14.68
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-10.23	27.84
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)	5.28	5.27
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	37.28	24.59
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) <sup>(2)</sup>	18.77	34.66
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)	1.33	0.00
<b>5. Autres</b>	CAF x100	-4.52%	1.57%
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713		
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	1.30%	0.62%
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	-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 comptes 70 et 73	4 807 375.03 €	
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 €



830015269

EHPAD LES EAUX VIVES

Code INSEE

Budget Principal 05604

DM n°3 2025

## EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU Conseil d'administration

## DM 3

Désignation	Dépenses (1)		Recettes (1)	
	Diminution de crédits	Augmentation de crédits	Diminution de crédits	Augmentation de crédits
<b>EXPLOITATION</b>				
D-6288 : Autres	0.00 €	49 000.00 €	0.00 €	0.00 €
<b>TOTAL D 011 : Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courante</b>	<b>0.00 €</b>	<b>49 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
R-6479 : Remboursements sur autres charges sociales	0.00 €	0.00 €	0.00 €	163 184.00 €
<b>TOTAL R 018 : Groupe 2 : Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>163 184.00 €</b>
R-7712 : Subventions d'équilibre	0.00 €	0.00 €	100 000.00 €	0.00 €
<b>TOTAL R 019 : Groupe 3 : Produits financiers et produits non encaissables</b>	<b>0.00 €</b>	<b>0.00 €</b>	<b>100 000.00 €</b>	<b>0.00 €</b>
<b>Total EXPLOITATION</b>	<b>0.00 €</b>	<b>49 000.00 €</b>	<b>100 000.00 €</b>	<b>163 184.00 €</b>
<b>Total Général</b>		<b>49 000.00 €</b>		<b>63 184.00 €</b>



## EHPAD « LES EAUX VIVES »

DM n°3

2025

BUDGET

M22

### ARRETE ET SIGNATURES

Nombre de membres en exercice : 17

Nombre de membres présents : 9

Nombre de suffrages exprimés : 9

VOTES : Pour : 9

Contre : 0

Abstentions : 0

Date de Convocation : 26/11/2025

Le Conseil d'Administration du CCAS de FREJUS réuni le 23 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°3**

VU et APPROUVE, A FREJUS, le 03/12/2025

LES MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



Envoyé en préfecture le 09/12/2025

Reçu en préfecture le 09/12/2025

Publié le 09/12/2025

ID : 083-268300449-20251203-518\_25-DE

Berger  
Levrault