

Envoyé en préfecture le 07/07/2025

Reçu en préfecture le 07/07/2025

Publié le

ID : 056-265601005-20250626-EHPAD_83_2025-DE

Raison sociale :

Résidence Kerneth

FINESS ET :

560009565

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 |
|---|--|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| ACHATS | | | | |
| 601/602/603 | Achats stockés et variation des stocks | | | |
| 606 | Achats non stockés de matières et fournitures | 130 600,55 € | 193 089,29 € | 212 750,00 € |
| 607 | Achats de marchandises | | | |
| 709 | Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement | | | |
| 713 | Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses) | | | |
| SERVICES EXTERIEURS | | | | |
| 6111 | Sous-traitance: prestations à caractère médical | 79 459,17 € | 68 746,17 € | 77 200,00 € |
| 6112 | Sous-traitance: prestations à caractère médico-social | 6 475,00 € | 7 754,50 € | 13 000,00 € |
| 6118 | Sous-traitance: autres prestations de service | | | |
| AUTRES SERVICES EXTERIEURS | | | | |
| 624 | Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242) | | | |
| 6242 | Transports d'usagers | | | |
| 625 | Déplacements, missions et réceptions | 1 823,85 € | 2 181,67 € | 8 000,00 € |
| 626 | Frais postaux et frais de télécommunications | 1 286,76 € | 1 288,08 € | 1 510,00 € |
| 6281 | Prestations de blanchissage à l'extérieur | | | |
| 6282 | Prestations d'alimentation à l'extérieur | 276 422,92 € | 300 940,94 € | 286 500,00 € |
| 6283 | Prestations de nettoyage à l'extérieur | 866,06 € | 1 157,57 € | 1 500,00 € |
| 6284 | Prestations d'informatique à l'extérieur | | | |
| 6287/6288 | Divers - Remboursements de frais et autres | 1 052,79 € | 795,35 € | 16 300,00 € |
| TOTAL GROUPE I | | 497 987,10 € | 575 953,57 € | 616 760,00 € |
| GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
| 621 | Personnel extérieur à l'établissement | 111 252,91 € | 111 697,57 € | 30 500,00 € |
| 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 108,20 € | 2 287,84 € | 1 500,00 € |
| 631 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts) | | | |
| 633 | Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes) | 36 247,86 € | 37 226,32 € | 64 821,01 € |
| 641 | Rémunérations du personnel non médical | 1 534 059,72 € | 1 584 956,62 € | 1 695 961,07 € |
| 642 | Rémunérations du personnel médical | | | |
| 643 | Rémunération du personnel handicapé | | | |
| 645 | Charges de sécurité sociale et de prévoyance | 579 345,98 € | 594 290,03 € | 671 387,76 € |
| 646 | Personnes handicapées | | | |
| 647 | Autres charges sociales | 24 432,08 € | 28 751,32 € | 22 715,00 € |
| 648 | Autres charges de personnel | | | |
| TOTAL GROUPE II | | 2 285 446,75 € | 2 359 209,70 € | 2 486 884,84 € |
| (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 | 8 310,96 € | 11 081,28 € | 11 200,00 € |
| 613 | Locations | 254 678,52 € | 119 404,82 € | 225 314,45 € |
| 614 | Charges locatives et de copropriété | 10 932,00 € | 90 384,91 € | 0,00 € |
| 615 | Entretien et réparations | 27 621,15 € | 30 728,90 € | 33 000,00 € |
| 616 | Primes d'assurances | 67 945,16 € | 64 233,17 € | 71 400,00 € |
| 617 | Etudes et recherches | 6 570,00 € | 2 257,20 € | 3 000,00 € |
| 618 | Divers | 5 064,97 € | 4 859,30 € | 5 450,00 € |
| 623 | Information, publications, relations publiques | | | 200,00 € |
| 627 | Services bancaires et assimilés | | | |
| 635 | Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts) | 16 707,20 € | 30 352,16 € | 16 800,00 € |
| 637 | Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes) | 407,92 € | 427,09 € | 500,00 € |
| AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE | | | | |
| 651 | Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires | 5 764,32 € | 9 229,27 € | 8 500,00 € |
| 653 | Contribution versée au groupement hospitalier de territoire | | | |
| 654 | Pertes sur créances irrécouvrables | 23,56 € | 3 224,33 € | 500,00 € |
| 655 | Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| 657 | Subventions | | | |
| 658 | Charges diverses de gestion courante | 2,00 € | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | | |
| 66 | Charges financières | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| 671 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | |
| 673 | Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics) | | 15 541,11 € | 2 500,00 € |
| 675 | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | | | |
| 678 | Autres charges exceptionnelles | | | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS | | | | |
| 6811 | Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles | 69 460,67 € | 65 675,10 € | 64 287,30 € |
| 6812 | Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | | | |
| 6815 | Dotations aux provisions des charges d'exploitation | | | |
| 6816 | Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles | | | |
| 6817 | Dotations aux dépréciations des actifs circulants | | | 500,00 € |
| 686 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières | | | |
| 6871 | Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | | | |
| 68725 | Dotations aux amortissements dérogatoires | | | |
| 68741 | Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | | | |
| 68742 | Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | | | |
| 68746 | Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | | | |
| 68748 | Autres dotations aux provisions réglementées | | | |
| 6876 | Dotations aux dépréciations exceptionnelles | | | |
| 689 | Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés) | | | |
| 68921 | Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | | | |
| 68922 | Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés) | | | |
| 6895 | Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés) | | | |
| TOTAL GROUPE III | | 473 488,43 € | 447 398,64 € | 443 151,75 € |
| TOTAL DES CHARGES | | 3 256 922,28 € | 3 382 561,91 € | 3 546 796,59 € |
| EXCEDENT PREVISIONNEL | | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE | | 3 256 922,28 € | 3 382 561,91 € | 3 546 796,59 € |

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

| | Réel 2023 | Anticipé 2024 | Exercice 2025 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 731 | | | |
| 731224/731 | | | |
| 2132 | | | |
| 732 | | | |
| 733 | | | |
| 733222 | | | |
| 734 | | | |
| 7351 | 1 227 949,82 € | 1 306 401,02 € | 1 334 724,24 € |
| 7352 | 316 339,51 € | 346 332,49 € | 392 525,23 € |
| 7353 | 1 352 005,92 € | 1 428 589,12 € | 1 463 976,89 € |
| 7358 | 8 902,00 € | 13 203,00 € | 10 750,00 € |
| 738 | | | |
| TOTAL GROUPE I | 2 905 197,25 € | 3 094 525,63 € | 3 201 976,36 € |

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

| | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 70 | 79 020,29 € | 81 419,71 € | 83 600,00 € |
| 70821 | | | |
| 70822 | | | |
| 70823 | | | |
| 71 | | | |
| 72 | 11 745,15 € | 0,00 € | 10 000,00 € |
| 74 | 1 458,03 € | 20 877,16 € | 5 700,00 € |
| 75 | 48 529,02 € | 55 671,31 € | 59 500,00 € |
| 603 | | | |
| 609 | | | |
| 619 | | | |
| 629 | | | |
| 6419 | 69 505,20 € | 34 289,53 € | 70 000,00 € |
| 6429 | | | |
| 6439 | | | |
| 6459/ 69/79 | 2 200,83 € | 3 308,97 € | 5 000,00 € |
| 6489 | | | |
| 6611 | | | |
| TOTAL GROUPE II | 212 458,52 € | 195 566,68 € | 233 800,00 € |

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

| | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|
| 76 | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| 771 | 13 601,16 € | 14 076,02 € | |
| 773 | 461,43 € | 861,90 € | 1 200,00 € |
| 775 | | | |
| 777 | 1 426,00 € | 1 426,66 € | 1 426,00 € |
| 778 | | 1 760,00 € | 500,00 € |
| 7781 | | | |
| AUTRES PRODUITS | | | |
| 7811 | | | |
| 7815 | | | |
| 7816 | | | |
| 7817 | | | |
| 786 | | | |
| 78725 | | | |
| 78741 | | | |
| 78742 | 2 296,96 € | 2 296,96 € | 2 300,00 € |
| 78746 | | | |
| 78748 | | | |
| 7876 | | | |
| 789 | | | |
| 78921 | | | |
| 78922 | | | |
| 7895 | | | |
| 79 | | | |
| TOTAL GROUPE III | 17 785,55 € | 20 421,54 € | 5 426,00 € |

| | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL DES PRODUITS | 3 135 441,32 € | 3 310 513,85 € | 3 441 202,36 € |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

| | | | |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| DEFICIT PREVISIONNEL | 121 480,96 € | 72 048,06 € | 105 594,23 € |
|-----------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|

| | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE | 3 256 922,28 € | 3 382 561,91 € | 3 546 796,59 € |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|

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

| Ratios | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 | Exercice 2025 |
|---|----------------|-----------------------|----------------|
| Marge brute d'exploitation | -69 805,84 € | -11 253,39 € | -43 732,93 € |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713) | 3 045 949,74 € | 3 252 493,81 € | 3 360 776,36 € |
| Taux de marge brute | -2,29% | -0,35% | -1,30% |
| Résultat net | -121 480,96 € | -72 048,06 € | -105 594,23 € |
| Produits comptes classe 7 - c/709 et 713 | 3 063 735,29 € | 3 272 915,35 € | 3 366 202,36 € |
| Taux de résultat | -3,97% | -2,20% | -3,14% |

Cadre EPRD synthétique

Envoyé en préfecture le 07/07/2025
 Reçu en préfecture le 07/07/2025
 Publié le
 ID : 056-265601005-20250626-EHPAD_83_2025-DE

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

| | CHARGES | PRODUITS | |
|---|----------------|----------------|---|
| Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante | 616 760,00 € | 3 201 976,36 € | Groupe I : produits de la tarification |
| Groupe II : charges afférentes au personnel | 2 486 884,84 € | 233 800,00 € | Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation |
| Groupe III : charges afférentes à la structure | 443 151,75 € | 5 426,00 € | Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables |
| TOTAL DES CHARGES | 3 546 796,59 € | 3 441 202,36 € | TOTAL DES PRODUITS |
| RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1) | 0,00 € | 105 594,23 € | RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1) |
| TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL | 3 546 796,59 € | 3 546 796,59 € | 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 € | 105 594,23 € | 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 | 64 787,30 € | 1 426,00 € | Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat |
| Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) | 0,00 € | 2 300,00 € | Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions |
| | | 0,00 € | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés) |
| SOUS-TOTAL 1 | 64 787,30 € | 109 320,23 € | SOUS-TOTAL 2 |
| CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0) | 0,00 € | 44 532,93 € | INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0) |
| Taux de CAF en pourcentage des produits | 0,00% | 1,29% | Taux d'IAF en pourcentage des produits |

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

| INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE | 44 532,93 € | 0,00 € | CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE |
|---|--------------|--------------|---|
| Remboursement des dettes financières | 38 000,00 € | 59 000,00 € | Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées |
| Immobilisations (2) | 61 000,00 € | 7 898,75 € | 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 | 143 532,93 € | 66 898,75 € | TOTAL DES RESSOURCES |
| APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 0,00 € | 76 634,18 € | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT |
| TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 143 532,93 € | 143 532,93 € | 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 | 574 536,29 € |
| 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 | -76 634,18 € |
| FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025 | 497 902,11 € |

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

| | |
|--|------------|
| BFR estimé au 1er janvier 2025 | 4 190,60 € |
| Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période | 0,00 € |
| Diminution du besoin en fonds de roulement de la période | 0,00 € |
| BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2025 | 4 190,60 € |

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

| | |
|--|--------------|
| Trésorerie au 1er janvier 2025 | 570 345,69 € |
| Variation prévisionnelle de trésorerie de la période | -76 634,18 € |
| Trésorerie au 31 décembre 2025 | 493 711,51 € |

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 financement prévisionnel

| Ressources | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---------------|--|--------------------|------------------------------|---------------------|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Capacité d'autofinancement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | <i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i> | | | |
| 10 | Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106) | 5 147,07 € | 5 525,70 € | 1 898,75 € |
| 13 | Subventions d'investissement (sauf 139) | | 6 069,16 € | 6 000,00 € |
| | <i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i> | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2)) | 19 027,85 € | 26 352,90 € | 59 000,00 € |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (2) | | | |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2) | | | |
| | <i>Titre 3 : Autres ressources :</i> | | | |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768) | | | |
| 775 | Produits des cessions d'éléments d'actif | | | 0,00 € |
| 070 | Annulations de mandats sur exercices clos (3) | | | |
| | TOTAL DES RESSOURCES | 24 174,92 € | 37 947,76 € | 66 898,75 € |
| | PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT | 67 024,06 € | 35 701,68 € | 76 634,18 € |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 91 198,98 € | 73 649,44 € | 143 532,93 € |

| Emplois | | Réel 2023 | Anticipé ou réel 2024 (1) | Exercice 2025 |
|---------------|---|--------------------|------------------------------|---------------------|
| N° de comptes | Libellés | | | |
| | Insuffisance d'autofinancement | 55 743,25 € | 10 096,58 € | 44 532,93 € |
| 10 | Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2) | | | |
| | <i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i> | | | |
| 16 | Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2)) | | | |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2) | 8 637,39 € | 11 433,61 € | 38 000,00 € |
| 17 | Dettes rattachées à des participations (2) | | | |
| 18 | Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2) | | | |
| | <i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i> | | | |
| 20 | Immobilisations incorporelles | 3 498,24 € | 0,00 € | 0,00 € |
| 21 | Immobilisations corporelles | 23 320,10 € | 52 119,25 € | 61 000,00 € |
| | - dont terrains | | | |
| | - dont agencements de terrains | | | |
| | - dont constructions | 13 653,77 € | | |
| | - dont installations techniques, matériel et outillage | 4 629,25 € | 34 031,87 € | 30 000,00 € |
| | - dont autres immobilisations corporelles | 5 037,08 € | 18 087,38 € | 31 000,00 € |
| 23 | Immobilisations en cours | | | |
| 26 | Participations et créances rattachées à des participations | | | |
| 27 | Autres immobilisations financières (sauf 2768) | | | |
| | <i>Titres 3 : Autres emplois :</i> | | | |
| 481 | Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation) | | | |
| 071 | Annulation de titres sur exercices clos (3) | | | |
| | TOTAL DES EMPLOIS | 91 198,98 € | 73 649,44 € | 143 532,93 € |
| | APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT | 91 198,98 € | 73 649,44 € | 143 532,93 € |

(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 07/07/2025

Reçu en préfecture le 07/07/2025

Publié le

ID : 056-265601005-20250626-EHPAD_83_2025-DE

| | |
|-----------------------|-------------------|
| FINESS ET | 560009565 |
| Raison sociale | Résidence Kerneth |

| Postes | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante | 575 953,57 € | 616 760,00 € | 630 095,20 € | 653 697,10 € | 657 771,05 € | 671 926,47 € | 686 365,00 € | 701 092,30 € |
| Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 13 335,20 € | 23 601,90 € | 4 073,94 € | 14 155,42 € | 14 438,53 € | 14 727,30 € |
| INFLATION 2% PAR AN | | | 12 335,20 € | 12 601,90 € | 13 073,94 € | 13 155,42 € | 13 438,53 € | 13 727,30 € |
| EVALUATION EXTERNE | | | | 10 000,00 € | -10 000,00 € | | | |
| augmentation de la dépendance (plus de consultation, plus de biologie,...) | | | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € | 1 000,00 € |
| GROUPE II Charges afférentes au personnel | 2 359 209,70 € | 2 486 884,84 € | 2 592 331,87 € | 2 675 218,12 € | 2 777 106,92 € | 2 883 337,75 € | 2 994 138,44 € | 3 109 620,59 € |
| Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622) | | | | | | | | |
| Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 105 447,03 € | 82 886,25 € | 101 888,80 € | 106 230,83 € | 110 800,68 € | 115 482,15 € |
| GVT 0,53% | | | 13 180,49 € | 13 739,36 € | 14 178,66 € | 14 718,67 € | 15 281,69 € | 15 868,93 € |
| Augmentation IFSE | | | 6 160,00 € | 6 776,00 € | 7 453,60 € | 8 198,96 € | 9 018,86 € | 9 789,07 € |
| 2 Départ retraite 2026 | | | | -100 399,07 € | | | | |
| Nouveau recrutement 2026 | | | | 85 000,00 € | | | | |
| participation employeur santé 50% * 45 ETP | | | 11 500,00 € | | | | | |
| inflation 3% | | | 74 606,55 € | 77 769,96 € | 80 256,54 € | 83 313,21 € | 86 500,13 € | 89 824,15 € |
| GROUPE III Charges afférentes à la structure | 447 398,64 € | 443 151,75 € | 445 123,09 € | 448 919,33 € | 452 753,52 € | 456 626,05 € | 460 537,31 € | 464 487,69 € |
| Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après) | 292 220,68 € | 316 564,45 € | 319 730,09 € | 322 927,40 € | 326 156,67 € | 329 418,24 € | 332 712,42 € | 336 039,54 € |
| Charges du groupe 3 - c/63 (1) | 30 779,25 € | 17 300,00 € | 17 473,00 € | 17 647,73 € | 17 824,21 € | 18 002,45 € | 18 182,47 € | 18 364,30 € |
| Charges du groupe 3 - c/65 (1) | 12 453,60 € | 9 000,00 € | 9 090,00 € | 9 180,90 € | 9 272,71 € | 9 365,44 € | 9 459,09 € | 9 553,68 € |
| Charges d'entretien réparation (1) | 30 728,90 € | 33 000,00 € | 33 330,00 € | 33 663,30 € | 33 999,93 € | 34 339,93 € | 34 683,33 € | 35 030,16 € |
| Charges exceptionnelles décaissables | | | | | | | | |
| FRI Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N | 65 675,10 € | 64 287,30 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € |
| FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles | | | | | | | | |
| FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748) | 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 € | | | | | | |
| FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations | 0,00 € | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € |
| FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| Frais financiers des emprunts nouveaux | | | | | | | | |
| A- Total des charges de l'exercice | 3 382 561,91 € | 3 546 796,59 € | 3 667 550,17 € | 3 777 834,55 € | 3 887 631,48 € | 4 011 890,27 € | 4 141 040,75 € | 4 275 200,57 € |
| RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| TOTAL EQUILIBRE GENERAL | 3 382 561,91 € | 3 546 796,59 € | 3 667 550,17 € | 3 777 834,55 € | 3 887 631,48 € | 4 011 890,27 € | 4 141 040,75 € | 4 275 200,57 € |

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

| Postes | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|--------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|--------|------|------|------|------|------|------|------|------|

| | | | | | | | | | |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | GROUPE I Produits de la tarification | 3 094 525,63 € | 3 201 976,36 € | 3 254 720,73 € | 3 308 380,43 € | 3 362 971,94 € | 3 416 643,41 € | 3 474 306,88 € | 3 532 506,60 € |
| | Produits à la charge de l'Etat | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| | Produits à la charge de l'assurance maladie | 1 306 401,02 € | 1 334 724,24 € | 1 354 745,10 € | 1 375 066,28 € | 1 395 692,27 € | 1 416 323,25 € | 1 436 954,23 € | 1 457 585,21 € |
| | Produits à la charge du département | 346 332,49 € | 392 525,23 € | 395 861,69 € | 399 226,52 € | 402 619,94 € | 406 013,37 € | 409 406,80 € | 412 800,23 € |
| | Produits à la charge de l'usager | 1 428 589,12 € | 1 463 976,89 € | 1 493 256,43 € | 1 523 121,56 € | 1 553 583,99 € | 1 584 047,42 € | 1 614 510,85 € | 1 644 974,28 € |
| | Produits à la charge d'autres financeurs | 13 203,00 € | 10 750,00 € | 10 857,50 € | 10 966,08 € | 11 075,74 € | 11 185,00 € | 11 294,26 € | 11 403,52 € |
| | <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i> | 33 107,05 € | | | | | | | |
| | <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i> | | | | | | | | |
| | <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i> | | | | | | | | |
| | GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation | 195 566,68 € | 233 800,00 € | 236 138,00 € | 238 499,38 € | 240 884,37 € | 243 293,22 € | 245 726,15 € | 248 183,41 € |
| | Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire) | | | 2 338,00 € | 2 361,38 € | 2 384,99 € | 2 408,84 € | 2 432,93 € | 2 457,26 € |
| | | | | 2 338,00 € | 2 361,38 € | 2 384,99 € | 2 408,84 € | 2 432,93 € | 2 457,26 € |
| | GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables | 20 421,54 € | 5 426,00 € | 3 389,45 € | 3 389,45 € | 3 389,45 € | 2 517,67 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € |
| | Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous | 16 697,92 € | 1 700,00 € | | | | | | |
| | Produits financiers | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Produits des cessions d'éléments d'actif | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice | 1 426,66 € | 1 426,00 € | 1 089,45 € | 1 089,45 € | 1 089,45 € | 217,67 € | 0,00 € | 0,00 € |
| FRI | Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations | 2 296,96 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € |
| FRI | Reprises sur amortissements dérogatoires | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRI | Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748) | 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 € | | | | | | |
| FRE | Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Reprises sur provisions d'exploitation | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Reprises sur autres provisions et dépréciations | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| FRE | Transfert de charges | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| | B- Total des produits de l'exercice | 3 310 513,85 € | 3 441 202,36 € | 3 494 248,18 € | 3 550 269,26 € | 3 607 245,77 € | 3 664 322,92 € | 3 723 043,93 € | 3 782 990,01 € |
| | RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B) | 72 048,06 € | 105 594,23 € | 173 301,99 € | 227 565,29 € | 280 385,72 € | 347 567,35 € | 417 996,81 € | 492 210,57 € |
| | Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | |
| | Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement | | | | | | | | |
| | TOTAL EQUILIBRE GENERAL | 3 382 561,91 € | 3 546 796,59 € | 3 667 550,17 € | 3 777 834,55 € | 3 887 631,48 € | 4 011 890,27 € | 4 141 040,75 € | 4 275 200,57 € |

Envoyé en préfecture le 07/07/2025 3 532 506,60 €
Reçu en préfecture le 07/07/2025 € 1 459 445,23 €
Publié le 06 042,21 € 409 493,57 € 412 800,23 €
1 584 655,67 € 1 616 348,78 € 1 648 675,76 €
ID : 056-265601005-20250626-EHPAD_83_2025-DE



Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| C | Produits | | | | | | | | |
| | Groupe I : Produits de la tarification | 3 094 525,63 € | 3 201 976,36 € | 3 254 720,73 € | 3 308 380,43 € | 3 362 971,94 € | 3 418 512,03 € | 3 475 017,78 € | 3 532 506,60 € |
| | <i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i> | 33 107,05 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Groupe II : Autres produits d'exploitation | 195 566,68 € | 233 800,00 € | 236 138,00 € | 238 499,38 € | 240 884,37 € | 243 293,22 € | 245 726,15 € | 248 183,41 € |
| | <i>(*) Dont produits du compte 70</i> | 81 419,71 € | | | | | | | |
| | Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables | 20 421,54 € | 5 426,00 € | 3 389,45 € | 3 389,45 € | 3 389,45 € | 2 517,67 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € |
| | Total des produits (1) | 3 310 513,85 € | 3 441 202,36 € | 3 494 248,18 € | 3 550 269,26 € | 3 607 245,77 € | 3 664 322,92 € | 3 723 043,93 € | 3 782 990,01 € |
| | <i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i> | 3 306 790,23 € | 3 437 476,36 € | 3 490 858,73 € | 3 546 879,81 € | 3 603 856,32 € | 3 661 805,25 € | 3 720 743,93 € | 3 780 690,01 € |
| | Charges | | | | | | | | |
| | Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante | 575 953,57 € | 616 760,00 € | 630 095,20 € | 653 697,10 € | 657 771,05 € | 671 926,47 € | 686 365,00 € | 701 092,30 € |
| <i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i> | 0,00 € | | | | | | | | |
| Groupe II : Charges afférentes au personnel | 2 359 209,70 € | 2 486 884,84 € | 2 592 331,87 € | 2 675 218,12 € | 2 777 106,92 € | 2 883 337,75 € | 2 994 138,44 € | 3 109 620,59 € | |
| Groupe III : Charges afférentes à la structure | 447 398,64 € | 443 151,75 € | 445 123,09 € | 448 919,33 € | 452 753,52 € | 456 626,05 € | 460 537,31 € | 464 487,69 € | |
| <i>(*) Dont charges non décaissables</i> | 65 675,10 € | 64 287,30 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | |
| <i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i> | 322 949,58 € | 349 564,45 € | 353 060,09 € | 356 590,70 € | 360 156,60 € | 363 758,17 € | 367 395,75 € | 371 069,71 € | |
| <i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i> | 43 232,85 € | 26 300,00 € | 26 563,00 € | 26 828,63 € | 27 096,92 € | 27 367,89 € | 27 641,56 € | 27 917,98 € | |
| Total des charges (2) | 3 382 561,91 € | 3 546 796,59 € | 3 667 550,17 € | 3 777 834,55 € | 3 887 631,48 € | 4 011 890,27 € | 4 141 040,75 € | 4 275 200,57 € | |
| <i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i> | 1 012 888,56 € | 998 324,45 € | 1 015 155,29 € | 1 042 287,80 € | 1 049 927,65 € | 1 067 684,64 € | 1 085 760,75 € | 1 104 162,00 € | |
| <i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i> | 691 046,92 € | 776 223,77 € | | | | | | | |
| Résultat prévisionnel (1) - (2) | -72 048,06 € | -105 594,23 € | -173 301,99 € | -227 565,29 € | -280 385,72 € | -347 567,35 € | -417 996,81 € | -492 210,57 € | |
| C A F | (FRE) Résultat prévisionnel | -72 048,06 € | -105 594,23 € | -173 301,99 € | -227 565,29 € | -280 385,72 € | -347 567,35 € | -417 996,81 € | -492 210,57 € |
| | Flux internes (charges) (+) | 65 675,10 € | 64 787,30 € | 65 500,00 € | 65 500,00 € | 65 500,00 € | 65 500,00 € | 65 500,00 € | 65 500,00 € |
| | (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 | 65 675,10 € | 64 287,30 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € | 65 000,00 € |
| | (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 | 0,00 € | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € |
| | (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) (-) | 3 723,62 € | 3 726,00 € | 3 389,45 € | 3 389,45 € | 3 389,45 € | 2 517,67 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € |
| | (FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI | 2 296,96 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € | 2 300,00 € |
| | (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 | 1 426,66 € | 1 426,00 € | 1 089,45 € | 1 089,45 € | 1 089,45 € | 217,67 € | 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 | -10 096,58 € | -44 532,93 € | -111 191,44 € | -165 454,74 € | -218 275,17 € | -284 585,02 € | -354 796,81 € | -429 010,57 € |
| | Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3) | 61 951,48 € | 60 561,30 € | 61 610,55 € | 61 610,55 € | 61 610,55 € | 62 482,33 € | 62 700,00 € | 62 700,00 € |
| | Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4) | -72 048,06 € | -105 094,23 € | -172 801,99 € | -227 065,29 € | -279 885,72 € | -347 067,35 € | -417 496,81 € | -491 710,57 € |

(*) : 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 07/07/2025

Reçu en préfecture le 07/07/2025

Publié le

ID : 056-265601005-20250626-EHPAD_83_2025-DE

| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | |
|--|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------|
| F R I | Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5) | 99 899,24 € | 127 460,05 € | 113 610,55 € | 113 610,55 € | 113 610,55 € | 114 482,33 € | 114 700,00 € | 114 700,00 € | |
| | CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3) | 61 951,48 € | 60 561,30 € | 61 610,55 € | 61 610,55 € | 61 610,55 € | 62 482,33 € | 62 700,00 € | 62 700,00 € | |
| | 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 € | 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 € | 0,00 € |
| | Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) | 5 525,70 € | 1 898,75 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 2 000,00 € |
| | Subventions d'investissement (comptes 13) | 6 069,16 € | 6 000,00 € | | | | | | | |
| | Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an | 26 352,90 € | 59 000,00 € | 50 000,00 € | 50 000,00 € | 50 000,00 € | 50 000,00 € | 50 000,00 € | 50 000,00 € | 50 000,00 € |
| | Produits des cessions d'éléments d'actif | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Comptes de liaison investissement (établissements privés) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | | |
| | Autres | | | | | | | | | |
| | Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6) | 63 552,86 € | 99 000,00 € | 99 000,00 € | 99 000,00 € | 99 000,00 € | 99 000,00 € | 99 000,00 € | 99 000,00 € | 99 000,00 € |
| | Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction – (sauf compte 106) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | | |
| | Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital) | 11 433,61 € | 38 000,00 € | 38 000,00 € | 38 000,00 € | 38 000,00 € | 38 000,00 € | 38 000,00 € | 38 000,00 € | 38 000,00 € |
| | Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital) | | | | | | | | | |
| | Acquisition d'immobilisations : | 52 119,25 € | 61 000,00 € | 61 000,00 € | 61 000,00 € | 61 000,00 € | 61 000,00 € | 61 000,00 € | 61 000,00 € | 61 000,00 € |
| | Immobilisations incorporelles | 0,00 € | 0,00 € | 2 500,00 € | 2 500,00 € | 2 500,00 € | 2 500,00 € | 2 500,00 € | 2 500,00 € | 2 500,00 € |
| | Terrains | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | | |
| | Agencements de terrains | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | | |
| | Constructions | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | | |
| | Installations techniques matériel et outillage | 34 031,87 € | 30 000,00 € | 30 000,00 € | 30 000,00 € | 30 000,00 € | 30 000,00 € | 30 000,00 € | 30 000,00 € | 30 000,00 € |
| | Autres immobilisations corporelles | 18 087,38 € | 31 000,00 € | 28 500,00 € | 28 500,00 € | 28 500,00 € | 28 500,00 € | 28 500,00 € | 28 500,00 € | 28 500,00 € |
| | Immobilisations en cours | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | | |
| | Immobilisations financières | 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 € |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | | |
| | Autres | | | | | | | | | |
| | Comptes de liaison investissement (établissements privés) | 0,00 € | 0,00 € | | | | | | | |
| Variations du FRI (5) - (6) = (7) | 36 346,38 € | 28 460,05 € | 14 610,55 € | 14 610,55 € | 14 610,55 € | 15 482,33 € | 15 700,00 € | 15 700,00 € | 15 700,00 € | |
| FRI Initial (8) | 215 765,95 € | 252 112,33 € | 280 572,38 € | 295 182,93 € | 309 793,48 € | 324 404,03 € | 324 404,03 € | 339 886,36 € | 355 586,36 € | |
| FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9) | 252 112,33 € | 280 572,38 € | 295 182,93 € | 309 793,48 € | 324 404,03 € | 339 886,36 € | 355 586,36 € | 371 286,36 € | 386 986,36 € | |
| F R E | Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10) | -72 048,06 € | -105 094,23 € | -172 801,99 € | -227 065,29 € | -279 885,72 € | -347 067,35 € | -417 496,81 € | -491 710,57 € | |
| | CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4) | -72 048,06 € | -105 094,23 € | -172 801,99 € | -227 065,29 € | -279 885,72 € | -347 067,35 € | -417 496,81 € | -491 710,57 € | |
| | Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés) | 0,00 € | | | | | | | | |
| | Autres | | | | | | | | | |
| | Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11) | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| | Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR | | | | | | | | | |
| | Affectation des résultats à l'investissement | | | | | | | | | |
| | Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857) | | | | | | | | | |
| | Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés) | 0,00 € | | | | | | | | |
| | Autres | | | | | | | | | |
| | Variations du FRE (10) - (11) = (12) | -72 048,06 € | -105 094,23 € | -172 801,99 € | -227 065,29 € | -279 885,72 € | -347 067,35 € | -417 496,81 € | -491 710,57 € | |
| | FRE Initial (13) | 394 472,02 € | 322 423,96 € | 217 329,73 € | 44 527,74 € | -182 537,55 € | -462 423,27 € | -809 490,63 € | -1 226 987,44 € | |
| FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14) | 322 423,96 € | 217 329,73 € | 44 527,74 € | -182 537,55 € | -462 423,27 € | -809 490,63 € | -1 226 987,44 € | -1 718 698,01 € | | |
| F R N G | Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15) | -35 701,68 € | -76 634,18 € | -158 191,44 € | -212 454,74 € | -265 275,17 € | -331 585,02 € | -401 796,81 € | -476 010,57 € | |
| | FRNG Initial = (16) | 610 237,97 € | 574 536,29 € | 497 902,11 € | 339 710,67 € | 127 255,93 € | -138 019,24 € | -469 604,27 € | -871 401,08 € | |
| | Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17) | 574 536,29 € | 497 902,11 € | 339 710,67 € | 127 255,93 € | -138 019,24 € | -469 604,27 € | -871 401,08 € | -1 347 411,65 € | |

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 07/07/2025

Reçu en préfecture le 07/07/2025

Publié le

ID : 056-265601005-20250626-EHPAD_83_2025-DE

| BIENS | 2023 | Réel 2024 (1) | FINANCEMENTS | 2023 | Réel 2024 (1) |
|---|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Biens stables | | | Financements stables | | |
| Immobilisations incorporelles brutes | 62 311,71 € | 62 311,71 € | Apports, dotations, réserves et fonds propres | 156 049,84 € | 161 575,54 € |
| Immobilisations corporelles brutes | 649 806,15 € | 695 327,53 € | Excédents affectés à l'investissement | 245 365,57 € | 245 365,57 € |
| - Terrains | | | Subventions d'investissement | 1 426,66 € | 6 069,16 € |
| - Agencements de terrain | | | Réserve de compensation des charges d'amortissement | | |
| - Constructions | 71 848,93 € | 71 848,93 € | Provisions pour renouvellement des immobilisations | 45 096,12 € | 42 799,16 € |
| - Installations techniques, matériel et outillage | 227 408,46 € | 259 564,91 € | Fonds dédiés à l'investissement (3) | | |
| - Autres immobilisations corporelles | 350 548,76 € | 363 913,69 € | Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif | | |
| Immobilisations corporelles et incorporelles en cours | | | Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine) | | |
| Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2) | | | Dépôts et cautionnements reçus | 42 361,44 € | 57 280,73 € |
| | | | Amortissements des immobilisations corporelles | 406 775,99 € | 449 949,04 € |
| | | | - Agencements de terrain | | |
| | | | - Constructions | 20 769,27 € | 29 769,07 € |
| | | | - Installations techniques, matériel et outillage | 143 328,77 € | 159 339,33 € |
| | | | - Autres immobilisations corporelles | 242 677,95 € | 260 840,64 € |
| Immobilisations financières | | | Amortissement des immobilisations incorporelles | 30 808,19 € | 46 712,37 € |
| Amortissements comptables excédentaires différés (3) | | | Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6) | | |
| | | | Dépréciation des immobilisations | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | Autres (7) | | |
| Autres | | | Compte de liaison investissement (3) (8) | | |
| Comptes de liaison investissement (3) | | | | | |
| Total II | 712 117,86 € | 757 639,24 € | Total I | 927 883,81 € | 1 009 751,57 € |
| Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II) | 0,00 € | 0,00 € | Fonds de roulement d'investissement positif (I-II) | 215 765,95 € | 252 112,33 € |
| Actifs stables d'exploitation | | | Financements stables d'exploitation | | |
| Report à nouveau déficitaire (4) | | | Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR | 112 512,22 € | 112 512,22 € |
| Résultat déficitaire (4) | 121 480,96 € | 72 048,06 € | Réserves de compensation des déficits | 384 957,14 € | 263 476,18 € |
| Créances glissantes | | | Résultat excédentaire (4) | | |
| Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3) | | | Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4) | 18 065,18 € | 18 065,18 € |
| | | | Provisions pour risques et charges | | |
| | | | Fonds dédiés à l'exploitation (3) | | |
| | | | Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers | 418,44 € | 418,44 € |
| | | | Autres | | |
| | | | Compte de liaison trésorerie (stable) | | |
| Compte de liaison trésorerie (stable) | | | Total III | 515 952,98 € | 394 472,02 € |
| Total IV | 121 480,96 € | 72 048,06 € | Fonds de roulement d'exploitation positif (II-IV) | 394 472,02 € | 322 423,96 € |
| Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV) | 0,00 € | 0,00 € | Fonds de roulement net global positif | 610 237,97 € | 574 536,29 € |
| Fonds de roulement net global négatif | 0,00 € | 0,00 € | Dettes d'exploitation | | |
| Valeurs d'exploitation | | | Avances reçues | | |
| Stocks et en-cours | | | Fournisseurs | 55 141,97 € | 55 825,98 € |
| Avances et acomptes versés | | | Dettes sociales et fiscales | 9 827,60 € | 7 862,40 € |
| Créances sur organismes payeurs, usagers et clients | 89 648,08 € | 40 487,46 € | Dettes diverses d'exploitation | | |
| Créances diverses d'exploitation | 20 301,38 € | 0,00 € | Produits constatés d'avance | | |
| Créances irrécouvrables admises en non valeur (5) | | | Ressources à reverser à l'aide sociale | | |
| Charges constatées d'avance | | | Fonds déposés par les résidents | | |
| Dépenses pour congés payés | | 8 079,17 € | Autres | 2 429,96 € | 933,00 € |
| Autres | 19 403,64 € | 20 245,35 € | | | |
| | | | Compte de liaison d'exploitation | | |
| Compte de liaison d'exploitation | | | Total V | 67 399,53 € | 64 621,38 € |
| Total VI | 129 353,10 € | 68 811,98 € | Excédent de financement d'exploitation (VI-V) | 0,00 € | 0,00 € |
| Besoin en fonds de roulement (VI-V) | 61 953,57 € | 4 190,60 € | Financements à court terme | | |
| Liquidités | | | Fournisseurs d'immobilisations | 1 017,60 € | 0,00 € |
| Valeurs mobilières de placement | | | Fonds des majeurs protégés | | |
| Disponibilités | 993,97 € | 1 112,34 € | Concours bancaires courants | | |
| Autres | | | Ligne de trésorerie | | |
| | | | Intérêts courus non échus | | |
| | | | Autres (dont emprunts à un an au plus) | | |
| | | | Compte de liaison trésorerie | | |
| Compte de liaison trésorerie | 548 308,03 € | 569 233,35 € | Total VII | 1 017,60 € | 0,00 € |
| Total VIII | 549 302,00 € | 570 345,69 € | Trésorerie négative (VIII-VII) | 0,00 € | 0,00 € |
| Trésorerie positive (VIII-VII) | 548 284,40 € | 570 345,69 € | TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII) | 1 512 253,92 € | 1 468 844,97 € |
| TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII) | 1 512 253,92 € | 1 468 844,97 € | TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII) | 1 512 253,92 € | 1 468 844,97 € |

(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%) | $\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100}}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$ | 0,00% | 2,23% |
| 1.2. Apurement de la dette (>2) | $\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$ | 0,00 | 22,83 |
| 1.3. Durée apparente de la dette | $\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$ | 0,00 | -1,13 |
| 2. Patrimoine immobilier | | | |
| 2.1. Vétusté des immobilisations (1) | | | |
| Construction | $\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$ | 28,91% | 41,43% |
| Installations techniques, matériel et outillage | | 63,03% | 61,39% |
| Autres immobilisations corporelles | | 69,23% | 71,68% |
| 3. Equilibres du bilan | | | |
| 3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation | | | |
| Fonds de roulement d'investissement (FRI) | | 25,28 | 28,19 |
| Fonds de roulement d'exploitation (FRE) | $\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 46,21 | 36,06 |
| Fonds de roulement net global (FRNG) | | 71,49 | 64,25 |
| 3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation | $\frac{\text{BFR x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 7,26 | 0,47 |
| 3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation | $\frac{\text{Trésorerie x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 64,23 | 63,78 |
| 3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation | $\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$ | 13,18 | 12,58 |
| 4. Rotation des postes d'exploitation en jours | | | |
| 4.1. Stocks (10-20 j.) | $\frac{\text{[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$ | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Créances (< 30 j.) | $\frac{\text{[Solde débiteur comptes 41] x 365 j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$ | 10,96 | 4,65 |
| 4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.) | $\frac{\text{[Solde créditeur comptes 401] x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$ | 20,32 | 20,12 |
| 4.4. Dettes sociales et dettes fiscales | $\frac{\text{[Solde créditeur comptes 43 et 44] x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$ | 5,48 | 4,17 |
| 5. Autres | | | |
| 5.1. Taux de CAF (5 à 10%) | $\frac{\text{CAF x100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713}}$ | -1,82% | -0,31% |
| 5.2. Taux de réserve de compensation des déficits | $\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$ | 12,64% | 8,10% |
| 5.3. Taux de marge brute d'exploitation | $\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100}}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$ | -2,29% | -0,35% |

(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 | 89 648,08 € | 40 487,460 € |
| CAF/IAF | -55 743,25 € | |
| Total classe 6 (charges décaissables uniquement) | 3 115 755,58 € | |
| Total des consommations (comptes 601 à 603) | 0,00 € | |
| Total comptes 60 à 62 | 990 470,97 € | |
| Total comptes 63 et 645 à 647 | 654 940,21 € | |
| Total compte 6611 (inscrits en produits) | 0,00 € | 0,00 € |
| Total comptes 60 à 65 | 3 187 461,61 € | |
| Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78) | 3 060 012,33 € | 3 269 191,73 € |
| Total comptes 709 et 713 | 0,00 € | 0,00 € |
| Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) | 3 045 949,74 € | 3 252 493,81 € |
| Marge brute d'exploitation | -69 805,84 € | |
| Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713) | 3 045 949,74 € | 3 252 493,81 € |