

**CENTRE INTERCOMMUNAL D'ACTION SOCIALE
ARLYSERE
(2, Avenue des Chasseurs Alpins 73200 ALBERTVILLE)**

**BUDGET
ANNEXE
RESIDENCE AUTONOMIE
ARLYSERE**

N° SIRET : 26731009200221

EPRD 2026

NOMENCLATURE : M22

**Service de Gestion Comptable
d'Albertville**

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

Exercice :

2026

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIAS ARLYSERE

Statut de l'entité juridique :

Etat & Col.Territ.

Adresse :

2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

Téléphone :

04 79 10 48 48

Fax :

Email :

cias.arlyser@arlyser.fr

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

Franck LOMBARD - Président du CIAS

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

01/01/2023

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
RA Albertville	221 Chemin des Trois-Poliers - 73200 ALBERTVILLE	730783958	Résidence autonomie	01/01/2023	54	54	365	Oui	Non
RA Ugine	111 Avenue du Docteur Chavent - 73400 UGINE	730783883	Résidence autonomie	01/01/2019	57	57	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Statut public

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat prévisionnel</u>		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
<u>Synthèse des CRP</u>	Synthèse_CRP	Page à
<u>EPRD synthétique</u>	EPRD-Synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	CAF_détaillée	Page
<u>Tableau de financement prévisionnel</u>	TFP	Page
<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u>		
ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1 PGFP	Page à
ESSMS 3	CRPA_2 PGFP	Page à
ESSMS ...	CRPA_... PGFP	Page à
<u>Plan global de financement pluriannuel</u>	PGFP	Page à
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios d'analyse financière</u>	Ratios_financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>	Tableau_Rcc	Page
<u>Engagements hors bilan</u>	Tab_Eng. hors bilan	Page

Raison sociale :	RA Albertville
FINESS ET :	730783958

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	41 547,59 €	51 785,00 €	54 170,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance : prestations à caractère médical	1 541,80 €	1 025,00 €	1 086,00 €
6112	Sous-traitance : prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance : autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	1 451,68 €	2 500,00 €	2 567,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	5 114,46 €	6 182,00 €	6 306,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	2 903,50 €	2 000,00 €	2 161,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	82 558,19 €	72 000,00 €	73 440,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	1 948,00 €	1 987,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	32 920,38 €	72 700,00 €	81 619,00 €
TOTAL GROUPE I		168 037,60 €	210 140,00 €	223 336,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	148 182,06 €	97 612,00 €	97 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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)	3 443,74 €	0,00 €	0,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	201 011,80 €	293 544,00 €	294 000,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	65 021,88 €	0,00 €	0,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	3 879,73 €	2 500,00 €	2 550,00 €
648	Autres charges de personnel	1 861,48 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		423 400,49 €	393 656,00 €	393 550,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	1 210,32 €	1 346,00 €	1 373,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	16 553,61 €	29 803,00 €	30 399,00 €
616	Primes d'assurances	16 453,68 €	16 463,00 €	18 422,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	160,66 €	2 300,00 €	2 346,00 €
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 €	1 242,00 €	1 645,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	1,41 €	21,00 €	21,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	24 931,57 €	23 381,00 €	21 767,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annués (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	2 745,97 €	0,00 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	41 670,26 €	40 145,00 €	37 052,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
TOTAL GROUPE III		103 727,48 €	114 701,00 €	113 025,00 €
TOTAL DES CHARGES		695 165,57 €	718 497,00 €	729 911,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	22 954,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		695 165,57 €	718 497,00 €	752 865,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731			
731224/731			
2132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
TOTAL GROUPE I	433 026,49 €	450 000,00 €	461 250,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			
TOTAL GROUPE II	149 233,44 €	203 562,00 €	208 487,00 €

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

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76			
PRODUITS FINANCIERS	0,00 €	0,00 €	0,00 €

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771			
773			
775			
777			
778			
7781			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	848,78 €	0,00 €	75 000,00 €

AUTRES PRODUITS

7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
AUTRES PRODUITS	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III 4 052,78 € 3 344,00 € 83 128,00 €

TOTAL DES PRODUITS 586 312,71 € 656 906,00 € 752 865,00 €

DEFICIT PREVISIONNEL 108 852,86 € 61 591,00 € 0,00 €

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE 695 165,57 € 718 497,00 € 752 865,00 €

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-43 557,84 €	-1 409,00 €	-1 355,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	581 176,86 €	653 562,00 €	669 737,00 €
Taux de marge brute	-7,49%	-0,22%	-0,20%
Résultat net	-108 852,86 €	-61 591,00 €	22 954,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	585 229,64 €	656 906,00 €	752 865,00 €
Taux de résultat	-18,60%	-9,38%	3,05%

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.

Raison sociale :	RA Ugine
FINESSE ET :	730783883

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	46 157,27 €	58 000,00 €	59 700,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance, autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	1 529,70 €	2 500,00 €	2 500,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	2 030,12 €	3 000,00 €	3 100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 780,64 €	3 500,00 €	3 800,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	500,00 €	500,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	76 012,67 €	92 000,00 €	85 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	2 000,00 €	1 500,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	24 349,93 €	13 500,00 €	20 000,00 €
TOTAL GROUPE I		153 860,33 €	175 000,00 €	176 100,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	96 903,90 €	102 463,00 €	99 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	5 000,00 €	2 500,00 €
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)	1 870,15 €	0,00 €	500,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	96 890,15 €	132 600,00 €	134 000,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	34 474,86 €	0,00 €	0,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	2 356,23 €	700,00 €	0,00 €
648	Autres charges de personnel	998,04 €	4 700,00 €	5 000,00 €
TOTAL GROUPE II		233 493,33 €	245 463,00 €	241 000,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	156 846,48 €	141 000,00 €	149 800,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	2 674,56 €	18 500,00 €	15 000,00 €
616	Primes d'assurances	5 556,62 €	10 300,00 €	12 000,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	514,82 €	2 000,00 €	1 000,00 €
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	1 735,99 €	2 000,00 €	2 000,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	294,12 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	14 446,15 €	13 630,00 €	11 170,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
TOTAL GROUPE III		182 068,74 €	187 430,00 €	190 970,00 €
TOTAL DES CHARGES		569 422,40 €	607 893,00 €	608 070,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		569 422,40 €	607 893,00 €	608 070,00 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731			
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/731			
2132			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732			
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733			
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	14 337,62 €	5 000,00 €	9 000,00 €
733222			
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734			
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	397 265,45 €	410 000,00 €	410 000,00 €
7351			
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352			
Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7353			
Produits des EHPAD à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358			
Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738			
Produits à la charge d'autres financeurs	21 957,88 €	15 000,00 €	23 000,00 €
TOTAL GROUPE I	433 560,75 €	430 000,00 €	442 000,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70			
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	104 412,65 €	88 500,00 €	85 000,00 €
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	20 926,11 €	38 863,00 €	21 000,00 €
75			
Autres produits de gestion courante	238,05 €	0,00 €	0,00 €
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	7 373,77 €	2 500,00 €	2 000,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
TOTAL GROUPE II	132 950,58 €	129 863,00 €	108 000,00 €

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

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76			
Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	9 000,00 €
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	1 976,00 €	0,00 €	1 980,00 €
778			
Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €	-8,56 €
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	1 976,00 €	0,00 €	10 980,00 €

TOTAL DES PRODUITS

	568 487,33 €	559 863,00 €	560 980,00 €
--	--------------	--------------	--------------

DEFICIT PREVISIONNEL

	935,07 €	48 030,00 €	47 090,00 €
--	----------	-------------	-------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE

	569 422,40 €	607 893,00 €	608 070,00 €
--	--------------	--------------	--------------

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

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	11 535,08 €	-34 400,00 €	-46 900,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	559 137,56 €	557 363,00 €	548 000,00 €
Taux de marge brute	2,06%	-6,17%	-8,56%
Résultat net	-935,07 €	-48 030,00 €	-47 090,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	561 113,56 €	557 363,00 €	558 980,00 €
Taux de résultat	-0,17%	-8,62%	-8,42%

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.

Synthese des CRP

FINESS ET	730783958
Raison sociale	RA Albertville

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	223 335,00 €	461 250,00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	393 550,00 €	208 487,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	113 025,00 €	83 128,00 €
TOTAL DES CHARGES	729 911,00 €	752 865,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	22 954,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	752 865,00 €	752 865,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

FINESS ET	730783883
Raison sociale	RA Ugine

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	176 100,00 €	442 000,00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	241 000,00 €	108 000,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	190 970,00 €	10 980,00 €
TOTAL DES CHARGES	608 070,00 €	560 980,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	47 090,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	608 070,00 €	608 070,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

OU

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE		
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL		

Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)

TOTAL GENERAL

Cadre EPDR Synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante	399 436,00 €	903 250,00 €
Groupes II : charges affectées au personnel	634 550,00 €	316 487,00 €
Groupes III : charges affectées à la structure	303 995,00 €	94 108,00 €
TOTAL DES CHARGES	1 337 981,00 €	1 313 845,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	24 136,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 337 981,00 €	1 337 981,00 €

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

	0,00 €	24 136,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	48 222,00 €	10 108,00 €	Quotés-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUSS-TOTAL 1	48 222,00 €	34 244,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	13 978,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	1,06%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

	0,00 €	13 978,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	74 323,00 €	12 175,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	71 000,00 €	3 976,00 €	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	145 323,00 €	30 129,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	115 194,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	145 323,00 €	145 323,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2026 (3)

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

Cadre EPDR synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2026

FRNG estimé au 1er janvier 2026	0,00 €
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	-115 194,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	-115 194,00 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2026	0,00 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2026	0,00 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-89 193,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	-89 193,00 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPDR synthétique et PGFP

Ecart de -26001

- (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 2026
+ Flux internes (charges)			-24 136,00 € 48 222,00 €
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	0,00 €
I	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	48 222,00 €
	+ 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	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
R	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
E	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			10 108,00 €
F	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
R	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
I	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	10 108,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
R	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
E	- 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)			13 978,00 €
Dont montant affectant le FRI			38 114,00 €
Dont montant affectant le FRE			-24 136,00 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement		0,00 €	13 978,00 €
	<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)	1 019,11 €	32 558,00 €	3 976,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	2 800,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 - Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)	11 582,03 €	13 010,00 €	12 175,00 €
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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	15 401,14 €	45 568,00 €	30 129,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	191 682,55 €	160 323,00 €	116 194,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	207 083,69 €	205 891,00 €	145 323,00 €

N° de comptes		Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
		Libellés				
		Insuffisance d'autofinancement				
10		Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)		58 851,52 € 0,00 €	59 190,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €
		<u>Titre 1 - Remboursement des dettes financières</u>				
16		Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))				
165		Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)		74 535,65 €	75 701,00 €	74 323,00 €
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 €
		<u>Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</u>				
20		Immobilisations incorporelles		7 026,15 €	2 000,00 €	2 000,00 €
21		Immobilisations corporelles		66 670,37 €	69 000,00 €	69 000,00 €
		- dont terrains		0,00 €	0,00 €	0,00 €
		- dont agencements de terrains		0,00 €	0,00 €	0,00 €
		- dont constructions		0,00 €	0,00 €	0,00 €
		- dont installations techniques, matériel et outillage		5 583,19 €	0,00 €	0,00 €
		- dont autres immobilisations corporelles		0,00 €	0,00 €	0,00 €
23		Immobilisations en cours		61 087,18 €	69 000,00 €	69 000,00 €
26		Participations et créances rattachées à des participations		0,00 €	0,00 €	0,00 €
27		Autres immobilisations financières (sauf 2768)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
		<u>Titres 3 - Autres emplois</u>				
481		Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
071		Annulation de titres sur exercices clos (3)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
		TOTAL DES EMPLOIS		207 083,69 €	205 891,00 €	145 323,00 €
		APPORT AU FONDS DE ROULEMENT		0,00 €	0,00 €	0,00 €
		TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT		207 083,69 €	205 891,00 €	145 323,00 €

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

(2) ESSMS privés seulement

(3) ESSMS publics seulement

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

FINESSE ET	730783958
Raison sociale	RA Albertville

	Postes							
	2025	2028	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante								
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)	210 140,00 €	223 336,00 €	227 802,72 €	232 358,77 €	237 005,95 €	241 746,07 €	246 580,99 €	251 512,61 €
			4 466,72 €	4 556,05 €	4 647,18 €	4 740,12 €	4 834,92 €	4 931,82 €
			4 466,72 €	4 556,05 €	4 647,18 €	4 740,12 €	4 834,92 €	4 931,82 €
GROUPE II Charges affectées au personnel								
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)	393 656,00 €	393 550,00 €	402 921,00 €	376 792,42 €	385 828,27 €	395 044,83 €	404 445,73 €	414 034,85 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)								
			9 371,00 €	-26 128,58 €	9 035,85 €	9 216,57 €	9 400,90 €	9 588,91 €
			9 371,00 €	9 558,42 €	9 035,85 €	9 216,57 €	9 400,90 €	9 588,91 €
GROUPE III Charges affectées à la structure								
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	114 701,00 €	113 025,00 €	107 507,19 €	107 265,86 €	103 863,27 €	94 590,72 €	95 132,70 €	97 096,55 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	20 109,00 €	22 141,00 €	22 583,82 €	23 035,50 €	23 496,21 €	23 966,13 €	24 445,45 €	24 934,36 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	1 263,00 €	1 666,00 €	1 699,32 €	1 733,31 €	1 767,97 €	1 803,33 €	1 839,40 €	1 876,19 €
Charges d'entretien réparation (1)	29 803,00 €	30 399,00 €	31 006,98 €	31 627,12 €	32 259,66 €	32 904,86 €	33 562,95 €	34 234,21 €
Charges exceptionnelles décaissables								
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	40 145,00 €	37 062,00 €	30 014,73 €	28 223,55 €	23 240,11 €	12 355,10 €	11 312,37 €	11 538,62 €
Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles								
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €						
Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	23 381,00 €	21 767,00 €	22 202,34 €	22 646,39 €	23 099,31 €	23 561,30 €	24 032,53 €	24 513,18 €
Frais financiers des emprunts nouveaux								
A - Total des charges de l'exercice	718 497,00 €	729 911,00 €	738 230,91 €	716 417,05 €	726 637,48 €	731 381,62 €	746 219,42 €	762 643,81 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	22 954,00 €	30 765,34 €	69 051,49 €	71 425,11 €	81 910,04 €	84 595,23 €	86 063,79 €
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	718 497,00 €	752 865,00 €	768 996,25 €	785 468,55 €	798 122,60 €	813 291,66 €	830 814,65 €	848 707,60 €

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

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Produits de la tarification								
	Produits à la charge de l'Etat	450 000,00 €	461 250,00 €	472 781,25 €	484 600,78 €	496 715,80 €	509 133,70 €	521 862,04 €	534 908,59 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
	Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
	Produits à la charge de l'usager	450 000,00 €	461 250,00 €	472 781,25 €	484 600,78 €	496 715,80 €	509 133,70 €	521 862,04 €	534 908,59 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0,00 €	0,00 €						
	<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								
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	203 562,00 €	208 487,00 €	211 212,00 €	213 937,00 €	216 662,00 €	219 387,00 €	222 112,00 €	224 837,00 €
				2 725,00 €	2 725,00 €	2 725,00 €	2 725,00 €	2 725,00 €	2 725,00 €
				2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €	2 500,00 €
				225,00 €	225,00 €	225,00 €	225,00 €	225,00 €	225,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables								
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	3 344,00 €	83 128,00 €	85 003,00 €	86 930,77 €	84 744,80 €	84 770,97 €	86 840,62 €	88 962,01 €
	Produits financiers	0,00 €	75 000,00 €	76 875,00 €	78 796,88 €	80 766,80 €	82 785,97 €	84 855,62 €	86 977,01 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	3 344,00 €	8 128,00 €	8 128,00 €	8 133,89 €	3 978,00 €	1 985,00 €	1 985,00 €	1 985,00 €
	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
	Reprises sur amortissements dérogatoires	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 €					
	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	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 €					
	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
	Reprises sur autres provisions et dépréciations	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 €					
	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €					
	B- Total des produits de l'exercice	656 906,00 €	752 865,00 €	768 996,25 €	785 468,55 €	798 122,60 €	813 291,66 €	830 814,55 €	848 707,60 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	61 591,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	718 497,00 €	752 865,00 €	768 996,25 €	785 468,55 €	798 122,60 €	813 291,66 €	830 814,55 €	848 707,60 €

RA Uaine

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

	Postes								
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	
	GROUPE I Produits de la tarification								
	Produits à la charge de l'Etat	430 000,00 €	442 000,00 €	458 460,00 €	475 577,55 €	493 382,25 €	511 905,26 €	533 531,82 €	
	Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge de l'usager	5 000,00 €	9 000,00 €	9 270,00 €	9 548,10 €	9 834,54 €	10 129,58 €	10 433,47 €	10 746,47 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	410 000,00 €	410 000,00 €	424 350,00 €	439 202,25 €	454 574,33 €	470 484,43 €	489 303,81 €	508 875,96 €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS	15 000,00 €	23 000,00 €	24 840,00 €	26 827,20 €	28 973,38 €	31 291,25 €	33 794,55 €	36 498,11 €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets								
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux								
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation								
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	129 863,00 €	108 000,00 €	108 000,00 €	108 000,00 €	108 000,00 €	108 000,00 €	108 000,00 €	108 000,00 €
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables								
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	0,00 €	10 980,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €	994,00 €
	Produits financiers	0,00 €	9 000,00 €						
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €						
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €						
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	1 980,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €	1 976,00 €	994,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
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	559 863,00 €	560 980,00 €	568 436,00 €	585 553,55 €	603 358,25 €	621 881,26 €	643 507,32 €	665 114,54 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	48 030,00 €	47 090,00 €	38 011,14 €	49 007,41 €	38 097,32 €	26 429,49 €	12 023,29 €	0,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	607 893,00 €	608 070,00 €	626 447,14 €	634 560,96 €	641 455,56 €	648 310,75 €	655 531,11 €	665 114,54 €

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification								
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	880 000,00 €	903 250,00 €	931 241,25 €	960 178,33 €	980 098,05 €	1 021 038,95 €	1 055 393,86 €	1 091 029,13 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(*) Dont produits du compte 70	335 425,00 €	316 487,00 €	319 212,00 €	321 937,00 €	324 662,00 €	327 387,00 €	330 112,00 €	332 837,00 €
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	219 500,00 €							
Total des produits (1)	3 344,00 €	94 108,00 €	86 979,00 €	88 906,77 €	86 720,80 €	86 746,97 €	88 816,62 €	89 956,01 €
P	1 216 789,00 €	1 313 845,00 €	1 337 432,25 €	1 371 022,10 €	1 401 480,85 €	1 435 172,92 €	1 474 322,47 €	1 513 822,44 €
Dont produits (hors c/775, 777, 778 et 78)	1 213 425,00 €	1 303 737,00 €	1 327 328,25 €	1 360 912,21 €	1 395 236,85 €	1 431 211,92 €	1 470 361,47 €	1 510 843,14 €
Charges								
Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante	385 140,00 €	389 436,00 €	408 015,92 €	412 710,53 €	419 521,93 €	426 452,24 €	433 503,64 €	440 678,33 €
(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €							
Groupe II : Charges affectées au personnel	639 119,00 €	634 550,00 €	647 538,00 €	625 076,65 €	636 843,62 €	648 821,35 €	661 013,79 €	673 424,06 €
Groupe III : Charges affectées à la structure	302 131,00 €	303 995,00 €	311 126,13 €	313 190,83 €	311 787,50 €	304 418,76 €	307 233,10 €	311 560,81 €
(*) Dont charges non décaissables	53 775,00 €	48 577,00 €	43 587,94 €	41 253,84 €	34 786,65 €	27 620,00 €	22 625,54 €	22 625,54 €
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	221 712,00 €	230 340,00 €	246 601,80 €	249 959,45 €	253 385,66 €	256 821,19 €	260 328,79 €	263 983,25 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du groupe 3 des dépenses	3 263,00 €	3 666,00 €	3 719,32 €	3 773,51 €	3 828,57 €	3 884,54 €	3 941,42 €	3 998,23 €
Total des charges (2)	1 326 380,00 €	1 337 981,00 €	1 364 678,05 €	1 353 978,01 €	1 368 153,05 €	1 379 692,37 €	1 401 750,53 €	1 425 663,09 €
(*) Dont charges des comptes 60 à 62	811 827,00 €	828 276,00 €	854 732,72 €	868 454,21 €	881 402,94 €	894 549,95 €	907 898,49 €	921 465,89 €
(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	3 200,00 €	3 050,00 €						
Résultat prévisionnel (1)-(2)	-109 621,00 €	-24 136,00 €	-27 245,80 €	20 044,09 €	33 327,00 €	55 480,55 €	72 571,94 €	88 159,04 €
(FRE) Résultat prévisionnel								
Flux internes (charges) (*)	-109 621,00 €	-24 136,00 €	-27 245,80 €	20 044,09 €	33 327,80 €	55 480,55 €	72 571,94 €	88 159,04 €
(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	53 775,00 €	48 222,00 €	38 602,67 €	36 811,49 €	31 483,95 €	20 151,75 €	18 932,37 €	19 164,16 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	53 775,00 €	48 222,00 €	38 602,67 €	36 811,49 €	31 483,95 €	20 151,75 €	18 932,37 €	19 164,16 €
(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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Rapports 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) (-)	3 344,00 €	10 108,00 €	10 104,00 €	10 109,89 €	5 954,00 €	3 951,00 €	3 951,00 €	2 975,00 €
(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 versée au résultat de l'exercice	3 344,00 €	10 108,00 €	10 104,00 €	10 109,89 €	5 954,00 €	3 951,00 €	3 951,00 €	2 975,00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(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 (3) / Insuffisance (3) d'autofinancement prévisionnelle	-59 190,00 €	13 975,00 €	1 252,87 €	46 745,69 €	58 867,75 €	71 671,30 €	87 543,31 €	104 344,20 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRI = (3)	50 431,00 €	38 114,00 €	28 498,67 €	26 701,80 €	25 539,95 €	16 180,75 €	14 971,37 €	16 185,16 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-109 621,00 €	-24 136,00 €	-27 245,80 €	20 044,09 €	33 327,80 €	55 480,55 €	72 571,94 €	88 159,04 €

(*) 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.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	102 989,00 €	61 265,00 €	43 488,67 €	41 701,60 €	40 539,95 €	31 190,75 €	29 971,37 €	31 185,16 €
CAF ou IAF (ligne 7) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	50 421,00 €	38 114,00 €	28 498,67 €	26 701,60 €	25 539,95 €	16 190,75 €	14 971,37 €	16 185,16 €
Reserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub. 10682 / ESSMS priv. 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. 10687 / ESSMS priv. 106857)	32 568,00 €	3 976,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €	3 000,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	13 010,00 €	12 175,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	131 708,00 €	133 322,00 €	146 002,00 €	147 749,00 €	149 668,00 €	151 460,00 €	153 430,00 €	155 479,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	60 708,00 €	62 322,00 €	64 002,00 €	65 749,00 €	67 668,00 €	69 460,00 €	71 430,00 €	73 479,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	71 000,00 €	71 000,00 €	77 000,00 €	77 000,00 €	77 000,00 €	77 000,00 €	77 000,00 €	77 000,00 €
Acquisition d'immobilisations	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	69 000,00 €	69 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	65 000,00 €	65 000,00 €	65 000,00 €	65 000,00 €	65 000,00 €	65 000,00 €
Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprises sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	-28 709,00 €	-72 057,00 €	-102 503,33 €	-106 047,40 €	-109 128,05 €	-120 269,25 €	-123 468,63 €	-124 293,84 €
FRI initial (8)	130 063,72 €	101 354,72 €	29 297,72 €	-73 205,61 €	-179 253,01 €	-288 391,06 €	-408 650,31 €	-522 106,94 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	101 354,72 €	29 297,72 €	-73 205,61 €	-179 253,01 €	-288 391,06 €	-408 650,31 €	-522 106,94 €	-646 407,78 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-102 621,00 €	-17 136,00 €	-20 245,80 €	-27 044,09 €	-33 327,80 €	-40 327,80 €	-48 480,55 €	-55 150,04 €
CAF ou IAF (ligne 7) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-109 621,00 €	-24 136,00 €	-27 245,80 €	-20 044,09 €	-33 327,80 €	-40 327,80 €	-48 480,55 €	-55 150,04 €
Reprises sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €	7 000,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à l'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub. 10687 / ESSMS priv. 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres	-102 621,00 €	-17 136,00 €	-20 245,80 €	-27 044,09 €	-33 327,80 €	-40 327,80 €	-48 480,55 €	-55 150,04 €
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	8 946,93 €	-93 672,07 €	-110 808,07 €	-131 053,87 €	-104 009,78 €	-63 651,98 €	-1 201,44 €	-173 239,55 €
FRE initial (13)	-93 672,07 €	-110 808,07 €	-131 053,87 €	-104 009,78 €	-63 651,98 €	-1 201,44 €	-1 201,44 €	-173 239,55 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-131 330,00 €	-89 183,00 €	-122 748,13 €	-79 003,31 €	-46 800,25 €	-57 788,70 €	-43 886,69 €	-29 134,80 €
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (14) = (15)	139 012,65 €	7 692,65 €	-81 510,35 €	-204 259,48 €	-283 262,79 €	-352 063,04 €	-408 851,75 €	-453 738,44 €
FRNG initial = (16)	7 682,65 €	-81 510,35 €	-204 259,48 €	-283 262,79 €	-352 063,04 €	-408 851,75 €	-453 738,44 €	-482 373,24 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) - (16) = (17)								

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)								
Augmentation des stocks	170 534,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	144 910,02 €							
Autres augmentations du BFR	25 624,08 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	14 830,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks								
Diminution des créances (effet volume ou prix)	14 830,70 €							
Augmentation des dettes fournisseurs								
Autres diminutions du BFR								
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)								
BFR initial (21)	155 703,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-155 703,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)								
Trésorerie initiale = (24)	-287 033,40 €	-89 193,00 €	-122 749,13 €	-79 003,31 €	-68 800,25 €	-57 788,70 €	-43 886,69 €	-39 134,80 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	294 718,05 €	7 682,85 €	81 510,35 €	-204 259,48 €	-283 262,79 €	-352 063,04 €	-409 851,75 €	-463 738,44 €
Variations des financements à court terme = (26)	7 682,85 €	-81 510,35 €	-204 259,48 €	-283 262,79 €	-352 063,04 €	-409 851,75 €	-453 739,44 €	-482 873,24 €
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	-157 89 €	-81 510,35 €	-204 259,48 €	-283 262,79 €	-352 063,04 €	-409 851,75 €	-453 739,44 €	-482 873,24 €
	7 682,85 €	-81 510,35 €	-204 259,48 €	-283 262,79 €	-352 063,04 €	-409 851,75 €	-453 739,44 €	-482 873,24 €

Contrôle cohérence

avec l'onglet "Bilan Financier"

FNFG Investissement inscrit en 008 du PIGFP	
Trésorerie (montant inscrit en cellule 0114 du PIGFP)	
Ecart de 7683 €	
Ecart de 7683 €	

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 168B) à plus d'un an	-50 147,00 €	-109 149,00 €	-169 898,00 €	-232 566,00 €	-297 026,00 €	-363 456,00 €	-431 935,00 €
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169							
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)							
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	0,00 €	49 279,00 €	-113 385,00 €	-179 243,89 €	-242 865,88 €	-308 286,88 €	-371 877,89 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	0,00 €	71 000,00 €	148 000,00 €	225 000,00 €	302 000,00 €	379 000,00 €	456 000,00 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)							
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	0,00 €	71 000,00 €	148 000,00 €	225 000,00 €	302 000,00 €	379 000,00 €	456 000,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	0,00 €	48 222,00 €	86 824,67 €	123 636,16 €	155 130,11 €	175 281,86 €	213 378,39 €
Mesures correctives le cas échéant							
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	0,00 €	48 222,00 €	86 824,67 €	123 636,16 €	155 130,11 €	175 281,86 €	213 378,39 €

Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	101,76%	96,26%	94,73%	95,76%	96,38%	97,79%	98,56%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	-3,59	-87,12	-3,63	-3,95	-4,14	-4,15	-4,14
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	-0,97	0,22	0,02	0,71	0,87	1,03	1,23	1,42
Trésorerie en pour	2,20	-23,07	-56,43	-78,84	-96,38	-110,64	-120,09	-125,62
Taux de CAF en % des produits (hors 0775, 777, 7781 et 78)	-4,88%	1,07%	0,09%	3,43%	4,22%	5,01%	5,95%	6,91%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	0,00%	67,92%	58,67%	54,95%	51,37%	46,25%	42,59%	40,03%
Marge brute d'exploitation	-35 805,00 €	-48 255,00 €	-53 413,79 €	-9 404,80 €	1 200,27 €	12 446,63 €	26 720,22 €	41 880,37 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-2,96%	-3,96%	-4,27%	-0,73%	0,09%	0,92%	1,93%	2,84%

(1) Le taux de vétusté pour l'année N+1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FDR" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1
(document à établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

BIENS		2024	Réel 2025 (1)	FINANCEMENTS		2024	Réel 2025 (1)
Biens stables Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installations techniques, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	Biens stables			Financements stables			
	Immobilisations incorporelles brutes	16 351,25 €		Apports, dotations, réserves et fonds propres		91 683,39 €	
	Immobilisations corporelles brutes	304 329,02 €	0,00 €	Excédents affectés à l'investissement		238 182,58 €	
	- Terrains	148,15 €		Subventions d'investissement		33 938,18 €	
	- Agencements de terrain	0,00 €		Réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €	
	- Constructions	26 249,30 €		Provisions pour renouvellement des immobilisations		0,00 €	
	- Installations techniques, matériel et outillage	24 524,90 €		Fonds dédiés à l'investissement (3)		0,00 €	
	- Autres immobilisations corporelles	253 406,67 €		Provisions réglementées des plus-values nettes d'acif		0,00 €	
	Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €		Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		900 301,63 €	
	Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0,00 €		Dépôts et cautionnements reçus		69 910,33 €	
Immobilisations financières Amortissements comptables excédentaires différés (3)				Amortissements des immobilisations corporelles		414 976,61 €	0,00 €
				- Agencements de terrain		1 380,25 €	
				- Constructions		41 348,92 €	
				- Installations techniques, matériel et outillage		26 897,26 €	
				- Autres immobilisations corporelles		345 350,18 €	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €		Amortissement des immobilisations incorporelles		5 592,00 €	
	Autres	1 510 922,02 €		Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		0,00 €	
	Comptes de liaison investissement (3)	0,00 €		Dépréciation des immobilisations		0,00 €	
				Autres (7)		169 005,36 €	
	Total II	1 831 612,29 €	0,00 €	Compte de liaison investissement (3) (8)		38 075,93 €	
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)				Total I		1 961 676,01 €	0,00 €
	Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		130 063,72 €	0,00 €
	Report à nouveau déficitaire (4)	0,00 €		Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		0,00 €	
	Résultat déficitaire (4)	190 826,47 €		Réserves de compensation des déficits		192 999,42 €	
	Créances glissantes	0,00 €		Résultat excédentaire (4)		6 775,98 €	
	Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €		Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		0,00 €	
				Provisions pour risques et charges		0,00 €	
				Fonds dédiés à l'exploitation (3)		0,00 €	
				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		0,00 €	
				Autres		0,00 €	
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)				Compte de liaison trésorerie (stable)		0,00 €	
	Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)			Total III		199 775,40 €	0,00 €
	Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		8 948,93 €	0,00 €
				Fonds de roulement net global positif		139 012,65 €	0,00 €
	Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation			
	Stocks et en-cours	0,00 €		Avances reçues		0,00 €	
	Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	0,00 €		Fournisseurs		144 910,02 €	
	Créances diverses d'exploitation	14 830,70 €		Dettes sociales et fiscales		0,00 €	
	Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0,00 €		Dettes diverses d'exploitation		797,00 €	
	Charges constatées d'avance	0,00 €		Produits constatés d'avance		0,00 €	
Compte de liaison d'exploitation				Ressources à reverser à l'aide sociale		0,00 €	
	Avances et acomptes versés	0,00 €		Fonds déposés par les résidents		0,00 €	
	Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	0,00 €		Autres		30 511,98 €	
	Créances diverses d'exploitation	0,00 €					
	Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0,00 €		Compte de liaison d'exploitation		0,00 €	
	Charges constatées d'avance	0,00 €		Total V		178 219,00 €	0,00 €
	Dépenses pour congés payés	0,00 €		Excédent de financement d'exploitation (VI-V)		155 703,40 €	0,00 €
	Autres	5 684,90 €		Financements à court terme			
				Fournisseurs d'immobilisations		157,89 €	
				Fonds des majeurs protégés		0,00 €	
Compte de liaison d'exploitation				Concours bancaires courants		0,00 €	
	Liquidités			Ligne de trésorerie		0,00 €	
	Valeurs mobilières de placement	0,00 €		Intérêts courus non échus		0,00 €	
	Disponibilités	0,00 €		Autres (dont emprunts à un an au plus)		0,00 €	
	Autres	0,00 €		Compte de liaison trésorerie		0,00 €	
				Total VII		157,89 €	0,00 €
	Compte de liaison trésorerie	294 873,94 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)		0,00 €	0,00 €
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V-VII)		2 337 828,30 €	0,00 €
	Trésorerie positive (VIII-VII)						
	TOTAL DES BIENS (I+III+V+VII)	294 716,05 €	0,00 €				
	Total VIII	2 337 828,30 €	0,00 €				

(1) : Pour les EPRI établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

(8) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2024	Réel 2025 (1)
OK	OK

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

Ecart de -109621 €

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	58,42%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	-0,11	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) CAF	-15,30	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	Solde créancier des comptes 28	157,52%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	109,67%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		136,28%	0,00%
3. Equilibres du bilan			
3.1 a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	39,65	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		2,73	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		42,38	0,00
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-47,47	0,00
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	89,85	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 / Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	(Stocks (solde débiteur classe 31) x 365) / Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 / Total des produits (comptes 70 et 73)	4,94	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créancier comptes 401) x 365 / Total des charges (comptes 60 à 62) (2)	66,96	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créancier comptes 43 et 44) x 365 / Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x 100 / Total classe 7 (sauf c/775, 777, 778 et 78) - c/709 et 713	-5,16%	-4,89%
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	16,93%	0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100 / Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	-2,81%	-2,96%

(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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2024	2025
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	14 830,70 €	
CAF/IAF	-58 851,52 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 197 288,75 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	766 954,64 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	111 046,59 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 180 794,02 €	
Total comptes 70 et 73	1 096 278,47 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 141 163,20 €	1 210 925,00 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	1 140 314,42 €	1 210 925,00 €
Marge brute d'exploitation	32 022,76 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 140 314,42 €	1 210 925,00 €

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

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

[illegible][illegible]

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

Exercice :

2026

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIA5 ARLYSERE

Adresse :

2 AVENUE DES CHASSEURS ALPINS 73200 ALBERTVILLE

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

Franck LOMBARD - Président du CIA5

Date de la dernière autorisation :

01/01/2019

Téléphone :

04 79 10 48 48

Fax :

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

cias.arlyser@arlyser.fr

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

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée
RA Albertville	221 Chemin des Trois-Poiriers - 73200 ALBERTVILLE	730783958	Autre	54	54	54
RA Ugine	111 Avenue du Docteur Chavent - 73400 UGINE	730783883	Autre	57	57	57

Raison sociale :	RA Albertville
FINESS ET :	730783958

Capacité installée Dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Résidence Autonomie	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
			54		

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

Lits ou places réels 2024	Lits ou places financés (année 2026)	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique	5 = (2) x (3) ou (2) x (4)	
					(1)	(2)
					54	54
TOTAL						19 710

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues

0	0
---	---

Externat					0
Semi-internat					0
Internat					0
Résidence Autonomie	54	365		19 710	
Autre 2 (à préciser)				0	
Autre 3 (à préciser)				0	

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne	Activité 2025 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2026	
						Nombre	Taux d'occupation
						(9)	(9)/(5)
TOTAL en journées	15 919	16 125	15 438	15 827	15 452	15 768	80,00%

Externat				0			0,00%
Semi-internat				0			0,00%
Internat				0			0,00%
Résidence Autonomie	15 919	16 125	15 438	15 827	15 452	15 768	80,00%
Autre 2 (à préciser)				0			0,00%
Autre 3 (à préciser)				0			0,00%

Raison sociale :	RA Ugine
FINESS ET :	730783883

Capacité installée Dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	Résidence Autonomie	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
			57		

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

?

(1)		(2)	(3)	(4)	5 = (2) x (3) ou (2) x (4)	
Lits ou places réels 2024	Lits ou places financés (année 2026)	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique		
TOTAL		57	57		20 805	

?

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues
	0

?

TOTAL		57				20 805
Externat						0
Semi-internat						0
Internat						0
Résidence Autonomie		57		365		20 805
Autre 2 (à préciser)						0
Autre 3 (à préciser)						0

0	0
---	---

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

?

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne	Activité 2025 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2026	
						Nombre	Taux d'occupation
Activité prévisionnelle	(6)	(7)	(8)	$((6)+(7)+(8))/3$	(9)	(9)/(5)	
TOTAL en journées	20 440	20 092	20 130	20 221	19 507	20 075	96,49%

Externat					0		0,00%
Semi-internat					0		0,00%
Internat					0		0,00%
Résidence Autonomie	20 440	20 092	20 130	20 221	19 507	20 075	96,49%
Autre 2 (à préciser)					0		0,00%
Autre 3 (à préciser)					0		0,00%

CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DES DOCUMENTS ANNEXES PREVUS A L'ARTICLE R. 314-223 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
RA Albertville	221 Chemin des Trois-Poiriers - 73200 ALBERTVILLE	730783958	Autres ESSMS
RA Ugine	111 Avenue du Docteur Chavent - 73400 UGINE	730783883	Autres ESSMS



Raison sociale :	RA Albertville
FINES ET :	730783958

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

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs					Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales			
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Nombre d'ETP (5) = (1)+(3)	Nombre d'ETP 2025 (*) (6)	Ecart (7) = (5)-(6)	2025 (8)	2026 (9)	Ecart (10)=(9)-(8)
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)						
DIRECTION / ENCADREMENT	1	0	0,00	1,00	0,00	1,00	49 140,00 €	55 550,00 €	6 410,00 €
Dont emplois temporaires				0,00		0,00			0,00 €
Directeur				0,00		0,00			0,00 €
Médecin directeur				0,00		0,00			0,00 €
Directeur-adjoint	1			1,00		1,00	49 140,00 €	55 550,00 €	6 410,00 €
Chef de service éducatif, médico-technique et social, paramédical				0,00		0,00			0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)				0,00		0,00			0,00 €
Chef d'atelier				0,00		0,00			0,00 €
Attaché de direction, économie				0,00		0,00			0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière				0,00		0,00			0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				0,00		0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social				0,00		0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur				0,00		0,00			0,00 €
Autres cadres (direction)				0,00		0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)				0,00		0,00			0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
Dont emplois temporaires				0,00		0,00			0,00 €
Agent administratif				0,00		0,00			0,00 €
Comptable				0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion				0,00		0,00			0,00 €
SERVICES GENERAUX	2	3	2,40	4,40	2,40	2,00	199 451,00 €	213 783,00 €	14 312,00 €
Dont emplois temporaires				0,00		0,00			0,00 €
Agent de service général				0,00		0,00			0,00 €
Maître de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				0,00		0,00			0,00 €
Ouvrier qualifié				0,00		0,00			0,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel services généraux	0	2	1,60	1,60	1,60	0,00	67 076,00 €	70 053,00 €	2 977,00 €
Dont emplois temporaires				0,00		0,00			0,00 €
Chef cuisinier	2	1	0,80	2,80	0,80	2,00	132 375,00 €	143 710,00 €	11 335,00 €
Autre personnel de restauration	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Cuisinier				0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel de restauration				0,00		0,00			0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0	1	0,60	0,60	0,85	-0,25	34 913,00 €	27 237,00 €	-7 676,00 €
Dont emplois temporaires				0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement primaire)				0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)				0,00		0,00			0,00 €
Professeur EPS				0,00		0,00			0,00 €
Moniteur EPS				0,00		0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social				0,00		0,00			0,00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation				0,00		0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique				0,00		0,00			0,00 €
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation				0,00		0,00			0,00 €

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

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein Année 2026	Equivalents temps plein Année 2025	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT				
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur	0.50	0.50		22 000,00 €
Médecin directeur				
Directeur-adjoint	0.50	0.50	6215 - Personnel affecté à l'établissement	22 000,00 €
Chef de service éducatif, pédiatrique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économie				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION				
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif	0.00	0.00		75 000,00 €
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX				
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général	0.00	0.00		75 000,00 €
Maître de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors				
Autre personnel services généraux				
RESTAURATION				
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier	0.00	0.00		0,00 €
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF				
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)	0.00	0.00		0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				

[illegible]

Raison sociale :

RA Albertville

FINESS ET :

730783958

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

Comptes / intitulés (*)		Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés				4 850,02 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €
6311 Taxe sur les salaires		0,00 €	0,00%	
Taux normal				
1er taux majoré				
2ème taux majoré				
3ème taux majoré				
6312 Taxe d'apprentissage				
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations				
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				4 850,02 €
6331 Versement transport				
6332 Allocation logement				753,19 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue				
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations				4 096,83 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance				
6451 Personnel non médical				78 480,16 €
64511 Cotisations à l'URSSAF		0,00 €	0,00%	78 480,16 €
Sur totalité des salaires		0,00 €	0,00%	23 150,25 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)				23 150,25 €
URSSAF prévoyance				
64512 Cotisations aux mutuelles				1 824,76 €
64513 Cotisations aux caisses de retraite				1 433,93 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC				92,00 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)				51 979,22 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)				
6452 Personnel médical		0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF		0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires				
Sur salaires plafonnés (tranche A)				
URSSAF prévoyance				
64522 Cotisations aux mutuelles				
64523 Cotisations aux caisses de retraite				
64524 Cotisations à l'ASSEDIC				
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)				
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)				
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance				
647 Autres charges sociales				4 951,64 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL				
6472 Fonds de solidarité				
6473 Allocations de chômage				
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées				
6475 Médecine du travail				
6478 Divers				4 951,64 €
64781 Cartes de transport				
64783 Comité d'hygiène et de sécurité				
64784 Œuvres sociales				1 932,00 €
Dont fonctionnement				
64788 Autres (à préciser)				
6479 Remboursements sur autres charges sociales				3 019,64 €
Allègements sur charges sociales et fiscales				0,00 €

(*) A compléter si nécessaire

Raison sociale :	RA Ugine
FINESSE ET :	730793863

Annexe 6C : Tableau provisionnel des effectifs résumés (y compris personnel de remplacement)

Tableau des effectifs

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs						Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Total		Ecart (7) = (5)-(6)	2025	2025	Ecart (10)=(9)-(8)
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Nombre d'ETP (5) = (1)+(3)		(8)	(9)	
DIRECTION / ENCADREMENT	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>									
Directeur				0	0,00				0,00 €
Médecin directeur				0	0,00				0,00 €
Directeur-adjoint				0	0,00				0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				0	0,00				0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)				0	0,00				0,00 €
Chef d'atelier				0	0,00				0,00 €
Attaché de direction, économiste				0	0,00				0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière				0	0,00				0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				0	0,00				0,00 €
Cadre de service éducatif et social				0	0,00				0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur				0	0,00				0,00 €
Autres cadres (direction)				0	0,00				0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)				0	0,00				0,00 €
ADMINISTRATION / GESTION	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>									
Agent administratif				0	0,00				0,00 €
Comptable				0	0,00				0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion				0	0,00				0,00 €
SERVICES GENERAUX	2	2	1,30	4	3,30	3,30	132 600,00 €	134 000,00 €	1 400,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>									
Agent de service général				0	0,00				0,00 €
Maitre de maison (hors encadrant éducatif de nuit)	2	2	1,30	4	3,30	3,30	132 600,00 €	134 000,00 €	1 400,00 €
Ouvrier qualifié				0	0,00				0,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)				0	0,00				0,00 €
Autre personnel services généraux				0	0,00				0,00 €
RESTAURATION	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>									
Chef cuisinier				0	0,00				0,00 €
Cuisinier				0	0,00				0,00 €
Autre personnel de restauration				0	0,00				0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>									
Enseignant (enseignement primaire)				0	0,00				0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				0	0,00				0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)				0	0,00				0,00 €
Professeur EPS				0	0,00				0,00 €
Moniteur EPS				0	0,00				0,00 €
Accompagnant éducatif et social				0	0,00				0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0	0,00				0,00 €
Aide médico-psychologique				0	0,00				0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0	0,00				0,00 €

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

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein Année 2026	Equivalents temps plein Année 2025	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
DIRECTION / ENCADREMENT				
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur	0.20	0.20		16 000,00 €
Médecin directeur	0.20	0.20		16 000,00 €
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économiste				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
ADMINISTRATION / GESTION				
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif	0.50	0.50		36 000,00 €
Comptable	0.50	0.50		27 000,00 €
Autre personnel administratif et de gestion				9 000,00 €
SERVICES GENERAUX				
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général	0.10	0.10		13 000,00 €
Maître de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié	0.10	0.10		5 000,00 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif hors				
Autre personnel services généraux				8 000,00 €
RESTAURATION				
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier	0.00	0.00		0,00 €
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF				
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)	1.00	1.00		42 000,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychomotrice				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé	1.00	1.00		42 000,00 €
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandatitaire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				

Moniteur d'atelier					
Moniteur éducateur					
Moniteur enseignement ménager					
Moniteur jardin d'enfants					
Personnel d'aide à domicile					
Psychologue/neuropsychologue					
Responsable ou encadrant technique d'atelier					
Technicien de l'intervention sociale et familiale					
Technicien en compensation sensorielle					
Travailleur familial					
Autre personnel socio-éducatif					
Personnel socio-éducatif en cours de formation					
PARAMEDICAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					
Aide soignant					
Audioprothésiste					
Dietéticien					
Ergothérapeute					
Infirmier D.E.					
Infirmier psychiatrique					
Massueur-kinésithérapeute					
Orthophoniste					
Orthoptiste					
Pédicure-podologue					
Personnel médico-technique de la rééducation					
Psychomotricien					
Puériculteur					
Sage-femme					
Autre personnel paramédical					
Personnel paramédical en formation					
MEDICAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					
Médecin pédiatre					
Médecin psychiatre					
Médecin rééducation fonctionnelle					
Médecin autre spécialité					
Médecin généraliste					
Pharmacien					
Autre					
AUTRES FONCTIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>					
TOTAL Personnel extérieur	1,80	1,80	1,80	1,80	107 000,00 €

Raison sociale :	RA Ugine
FINESS ET :	730783883

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

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			2 989,99 €
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	0,00 €
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			2 989,99 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			461,26 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			2 508,73 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
6451 Personnel non médical	0,00 €	0,00%	41 904,83 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	41 904,83 €
Sur totalité des salaires			21 026,90 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			21 026,90 €
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			780,00 €
64513 Cotisations aux caisses de retraite			2 352,16 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			1 581,48 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			16 164,29 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			6 708,51 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			53,24 €
6478 Divers			6 655,27 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales	1 932,00 €	2,00%	1 288,00 €
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			5 367,27 €
Allègements sur charges sociales et fiscales			0,00 €

(*) A compléter si nécessaire

L'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) 2026 du Budget annexe Résidence Autonomie Arlysère a été présenté par Franck LOMBARD, Président, lors de la séance ordinaire du Conseil d'administration, convoqué le 9 décembre 2025, qui s'est déroulée le Mardi 16 décembre 2025 à 18h00 à la salle de réunion de L'Arpège à Albertville (Savoie).

Nombre de membres en exercice : 31
 Nombre de délégués présents : 28
 Nombre de délégués représentés : 3

Nombre de suffrages exprimés : 21
 Vote pour : 21
 Vote contre : 0
 Abstentions : 0

Les membres du Conseil d'administration



Certifié exécutoire par le Président compte tenu de la publication et de la transmission au contrôle de légalité

le 19/12/25