

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

BUDGET ANNEXE

EHPAD ARLYSERE

N° SIRET : 26731009200213

ERRD 2024

NOMENCLATURE : M22

Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 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 : 2024

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@arlysere.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'ERRD

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
EHPAD Frontenex	9 Rue Chemin vieux - 73460 FRONTENEX	730008018	EHPAD	01/01/2019	70	70	366	Oui	Non
EHPAD La Bathie	294 Rue Jules Renard - 73540 LA BATHIE	730790722	EHPAD	01/01/2019	41	41	366	Oui	Non
EHPAD Ugine	80 Rue Déröbert - 73400 UGINE	730000692	EHPAD	01/01/2019	77	77	366	Oui	Non

Convention collective majoritaire de travail :

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u>		
ESSMS 1	CRP	Page à
ESSMS 2	CRA_1	Page à
ESSMS ...	CRA_...	Page à
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Synthèse CR	Page
<u>ERRD synthétique</u>	ERRD synthétique	Page
<u>CAF détaillée</u>	Tableau CAF	Page
<u>Tableau de financement</u>	Tabl. de financement	Page
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u>	Bilan financier	Page à
<u>Ratios financiers</u>	Ratios financiers	Page
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Tableau Rcc	Page
<u>Provisions, dépréciations, subventions</u>	Provis°, dépréciat°, subvent	Page
<u>Emprunts</u>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	Page à
<u>Détermination et affectation des résultats</u>	Affectation_Résultats_Prive_I/II ou Affectation_Résultats_Public_I/II	Page
<u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	Page

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
613	Locations	365 449,10 €	0,00 €	-0,40 €	365 448,70 €	377 155,17 €	-6 274,83 €	-1,6%
614	Charges locales et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	114 375,30 €	0,00 €	55 000,00 €	169 375,30 €	189 016,47 €	25 016,47 €	15,3%
616	Primes d'assurances	77 680,70 €	0,00 €	0,00 €	77 680,70 €	96 284,43 €	16 684,43 €	21,0%
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	Divers	868,80 €	0,00 €	0,00 €	868,80 €	2 708,16 €	-9 891,84 €	-78,5%
623	Information, publications, relations publiques	288,00 €	0,00 €	2 400,00 €	2 688,00 €	2 398,97 €	-1 03,03 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 026,38 €	-3 973,62 €	-49,7%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	808,17 €	0,00 €	0,00 €	808,17 €	681,69 €	-128,31 €	-15,8%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	0,77 €	0,00 €	80 022,00 €	80 022,77 €	90 513,98 €	10 481,98 €	13,1%
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières	4 657,85 €	0,00 €	0,00 €	4 657,85 €	5 469,59 €	-780,41 €	-12,5%
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	82,00 €	82,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 929,57 €	0,00 €	0,00 €	1 929,57 €	0,00 €	-1 929,57 €	-0,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	1 910,00 €	1 910,00 €	1 909,18 €	-82,82 €	-0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	59 717,28 €	0,00 €	8 606,00 €	68 323,28 €	73 225,23 €	4 902,95 €	3,7%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	156 307,59 €	0,00 €	0,00 €	156 307,59 €	0,00 €	-156 307,59 €	-0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		782 083,11 €	0,00 €	147 937,60 €	929 020,71 €	843 471,25 €	-85 549,46 €	-4,2%
TOTAL DES CHARGES		4 410 653,74 €	4 428 066,40 €	0,00 €	8 838 720,14 €	5 307 311,17 €	-3 531 408,97 €	-0,6%
EXCEDENT REALISE		261 876,05 €	0,00 €	0,00 €	261 876,05 €	0,00 €	-261 876,05 €	-0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		4 672 529,79 €	4 428 066,40 €	0,00 €	9 100 596,19 €	5 307 311,17 €	-3 793 285,02 €	-0,6%

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
731224/	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7312132	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 542 354,59 €	0,00 €	352 403,00 €	1 905 969,00 €	1 905 988,71 €	-29 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	512 619,04 €	0,00 €	85 789,00 €	482 542,00 €	622 528,27 €	139 986,27 €	29,0%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 917 612,86 €	0,00 €	-16 399,00 €	2 089 035,00 €	1 979 661,81 €	-109 373,19 €	-5,2%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	13 415,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13 962,00 €	547,00 €	4,0%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE I		3 986 001,29 €	0,00 €	421 773,00 €	4 477 546,00 €	4 522 120,79 €	44 574,79 €	1,0%	

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	210 065,71 €	0,00 €	0,00 €	183 600,00 €	237 291,96 €	53 691,96 €	29,2%	
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	398 171,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
75	Autres produits de gestion courante	10 239,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 221,99 €	-3 151,99 €	-62,2%	
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 434,52 €	2 434,52 €	0,0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	52 911,47 €	0,00 €	20 000,00 €	75 000,00 €	105 097,57 €	30 097,57 €	40,1%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE II		671 388,65 €	0,00 €	20 000,00 €	263 670,00 €	353 046,04 €	89 376,04 €	33,9%	

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

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
Produits financiers	0,00 €	(1)	0,00 €	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
							0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	3 289,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11 547,00 €	11 547,00 €	0,0%
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	7 650,00 €	7 650,00 €	0,00 €	600,00 €	8 250,00 €	8 233,00 €	-17,00 €	-0,2%
Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	4 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 884,29 €	1 884,29 €	0,0%
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 €	0,0%
AUTRES PRODUITS								
Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III	15 139,85 €	7 650,00 €	0,00 €	600,00 €	8 250,00 €	21 684,29 €	13 414,29 €	162,8%
TOTAL DES PRODUITS	4 672 529,79 €	4 307 093,00 €	0,00 €	442 373,00 €	4 749 466,00 €	4 896 831,12 €	147 365,12 €	3,1%
DEFICIT REALISE	0,00 €	120 973,40 €	0,00 €	468 659,60 €	589 633,00 €	410 480,05 €	-179 152,95 €	-30,4%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	4 672 529,79 €	4 428 066,40 €	0,00 €	911 032,60 €	5 339 099,00 €	5 307 311,17 €	-31 787,83 €	-0,6%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

Ratios	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
Marge brute d'exploitation	469 348,47 €				-519 117,00 €	-351 458,34 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	4 604 478,47 €				4 666 216,00 €	4 770 069,26 €		
Taux de marge brute	10,19%				-11,13%	-7,37%		
Résultat net	261 876,05 €				-589 633,00 €	-410 480,05 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	4 619 618,32 €				4 674 466,00 €	4 791 733,55 €		
Taux de résultat	5,67%				-12,61%	-8,57%		

Raison sociale :	EHPAD La Bathie
FINESS ET :	730790722

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalisé Exercice 2024		
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)
ACHATS							
601/602		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603							
606	Achats non stockés et variation des stocks						
607	Achats non stockés de matières et fournitures	128 345,77 €	0,00 €	0,00 €	303 171,00 €	228 705,50 €	-74 465,50 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	1 816,41 €	0,00 €	150,00 €	6 150,00 €	3 335,76 €	-2 814,24 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 26242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	563,45 €	0,00 €	0,00 €	2 200,00 €	2 237,48 €	37,46 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 194,52 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €	8 386,01 €	1 386,01 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	24 978,01 €	0,00 €	16 317,00 €	31 317,00 €	43 193,97 €	11 876,97 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	124 938,05 €	0,00 €	42 881,00 €	222 881,00 €	220 153,50 €	-2 727,50 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	6 336,00 €	0,00 €	2 160,00 €	4 610,00 €	5 604,00 €	994,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/	Olivers - Remboursements de frais et autres	12 482,00 €	0,00 €	8 338,00 €	19 938,00 €	24 112,50 €	4 174,50 €
6288							

TOTAL GROUPE I	305 654,21 €	478 044,00 €	0,00 €	121 223,00 €	597 267,00 €	535 728,70 €	-61 538,30 €
							-10,3%

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalisé Exercice 2024		
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	2 405,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	216,09 €	-2 188,91 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	20 438,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22 942,66 €	2 504,04 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 171 262,18 €	1 700 745,00 €	45 000,00 €	1 745 745,00 €	1 234 690,06 €	-511 054,94 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	395 666,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	421 845,82 €	26 178,95 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	12 546,89 €	8 000,00 €	0,00 €	8 000,00 €	13 156,10 €	5 156,10 €
648	Autres charges de personnel	8 547,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11 587,15 €	3 039,83 €
TOTAL GROUPE II	1 610 866,68 €	1 708 745,00 €	0,00 €	45 000,00 €	1 753 745,00 €	1 704 437,88 €	-49 307,12 €
							-2,8%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
1612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1613	Locations	58 685,33 €	26 303,00 €	0,00 €	31 711,00 €	18 369,17 €	-13 341,83 €	-42,1 %
1614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1615	Entretien et réparations	41 985,87 €	58 350,00 €	0,00 €	78 769,00 €	78 207,88 €	-561,12 €	-0,7 %
1616	Primes d'assurances	31 126,20 €	31 790,00 €	0,00 €	31 790,00 €	38 463,89 €	6 673,89 €	21,0 %
1617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1618	Divers	2 307,60 €	21 840,00 €	1 101,00 €	22 941,00 €	14 072,48 €	-8 868,52 €	-38,7 %
1623	Information, publications, relations publiques	288,00 €	400,00 €	0,00 €	400,00 €	1 534,99 €	1 134,99 €	283,7 %
1627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	6 067,00 €	2 620,00 €	0,00 €	2 620,00 €	0,00 €	-2 620,00 €	-100,0 %
1637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	950,00 €	0,00 €	950,00 €	959,73 €	9,73 €	1,0 %
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
1651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	911,02 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1655	Quoties-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1658	Charges diverses de gestion courante	1,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 656,22 €	1 656,22 €	0,00 %
CHARGES FINANCIERES								
166	Charges financières	2 262,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 936,99 €	936,99 €	46,8 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
1671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 504,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	2 768,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 727,40 €	-5 727,40 €	0,00 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
16811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	45 009,24 €	0,00 €	3 700,00 €	52 600,00 €	85 451,78 €	32 851,78 €	62,5 %
16812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
16815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
16816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
16817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
16871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
168725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
168741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
168742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
168746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
168748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
16876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
1689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
168921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
168922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
16895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
TOTAL GROUPE III		192 916,37 €	0,00 €	36 356,00 €	229 509,00 €	247 380,53 €	17 871,53 €	7,8 %
TOTAL DES CHARGES		2 109 437,26 €	0,00 €	202 579,00 €	2 580 521,00 €	2 487 547,11 €	-92 973,89 €	-3,6 %
EXCEDENT REALISE		388 067,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		2 497 505,06 €	0,00 €	202 579,00 €	2 580 521,00 €	2 487 547,11 €	-92 973,89 €	-3,6 %

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	871 216,36 €	851 843,00 €	32 810,00 €	884 653,00 €	884 652,22 €	-0,78 €	0,00 %	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	431 936,05 €	175 074,00 €	0,00 €	182 286,00 €	436 088,11 €	253 802,11 €	139,2 %	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	930 337,66 €	1 240 564,00 €	0,00 €	1 222 688,00 €	974 512,64 €	-248 175,36 €	-20,3 %	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	25 532,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25 380,00 €	-152,43 €	-0,6 %	
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
TOTAL GROUPE I		2 259 022,50 €	2 267 481,00 €	0,00 €	2 283 627,00 €	2 320 632,97 €	31 005,97 €	1,4 %	

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	70 964,86 €	0,00 €	0,00 €	46 000,00 €	50 081,55 €	4 081,55 €	8,9 %	
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
74	Subventions d'exploitation et participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
75	Autres produits de gestion courante	4 450,00 €	0,00 €	0,00 €	4 450,00 €	7 208,45 €	2 758,45 €	62,0 %	
603	Variation des stocks (en recettes)	11 799,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	9 771,01 €	-977,10 €	-8,3 %	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	28 471,54 €	0,00 €	14 700,00 €	14 700,00 €	16 133,66 €	1 433,66 €	9,8 %	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %	
TOTAL GROUPE II		111 235,86 €	50 450,00 €	14 700,00 €	65 150,00 €	83 194,67 €	18 044,67 €	27,7 %	

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

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)
							0,00 €	0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	217,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement	1 224,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	127 028,83 €	0,00 €	18 200,00 €	19 424,00 €	19 393,00 €	-31,00 €	-0,2%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	671,34 €	671,34 €	0,00 €	0,0%
						0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	127 246,70 €	1 224,00 €	18 200,00 €	19 424,00 €	20 064,34 €	640,34 €	3,3%	
	TOTAL DES PRODUITS	2 497 505,06 €	2 319 155,00 €	55 046,00 €	2 374 201,00 €	2 423 891,98 €	49 690,98 €	2,1%	
	DEFICIT REALISE	0,00 €	58 787,00 €	0,00 €	147 533,00 €	63 655,13 €	-142 664,87 €	-59,1%	
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	2 497 505,06 €	2 377 942,00 €	0,00 €	2 580 521,00 €	2 487 547,11 €	-92 973,89 €	-3,6%	
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

Ratios	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
Marge brute d'exploitation	312 365,05 €				-165 416,00 €	10 396,70 €			
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	2 341 786,82 €				2 340 077,00 €	2 387 693,98 €			
Taux de marge brute	13,34%				-7,07%	0,44%			
Résultat net	388 067,80 €				-206 320,00 €	-63 655,13 €			
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	2 469 033,52 €				2 359 501,00 €	2 407 758,32 €			
Taux de résultat	15,72%				-8,74%	-2,64%			

Raison sociale :	EHPAD Ugine
FINESS ET :	730000692

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Réalisation Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)
ACHATS							
601/602		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Achats stockés et variation des stocks						
606	Achats non stockés de matières et fournitures	215 547,27 €	0,00 €	0,00 €	215 547,27 €	252 744,51 €	-31 305,49 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	12 074,35 €	0,00 €	0,00 €	12 074,35 €	11 706,20 €	-9 293,80 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère medico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €	4 204,05 €	-2 795,95 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	6 444,09 €	3 444,09 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	60 000,00 €	84 510,73 €	24 510,73 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	390 000,00 €	0,00 €	0,00 €	390 000,00 €	402 632,16 €	12 632,16 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	19 000,00 €	0,00 €	6 900,00 €	25 900,00 €	14 099,00 €	-11 801,00 €
6288							

TOTAL GROUPE I	673 932,82 €	755 300,00 €	0,00 €	35 650,00 €	790 950,00 €	776 340,74 €	-14 609,26 €
----------------	--------------	--------------	--------	-------------	--------------	--------------	--------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réalisation Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	39 748,97 €	0,00 €	0,00 €	39 748,97 €	18 683,65 €	-21 065,32 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	64 822,30 €	100 820,00 €	0,00 €	165 642,30 €	18 683,65 €	-146 958,65 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	77 742,02 €	77 742,02 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	39 970,07 €	0,00 €	0,00 €	39 970,07 €	43 415,22 €	3 445,15 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 375 143,91 €	3 250 000,00 €	0,00 €	5 625 143,91 €	2 530 151,82 €	-3 095 000,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	777 961,10 €	0,00 €	0,00 €	777 961,10 €	815 432,17 €	37 471,07 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	31 094,99 €	500,00 €	0,00 €	31 594,99 €	39 987,69 €	8 392,70 €
648	Autres charges de personnel	16 826,00 €	11 000,00 €	0,00 €	27 826,00 €	22 636,64 €	-5 189,36 €
TOTAL GROUPE II	3 345 587,34 €	3 362 320,00 €	0,00 €	190 000,00 €	3 552 320,00 €	3 548 049,21 €	-4 270,79 €

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
613	Locations	304 863,82 €	0,00 €	0,00 €	319 000,00 €	324 412,83 €	5 412,83 €	1,7 %
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
615	Entretien et réparations	20 748,66 €	0,00 €	0,00 €	23 500,00 €	27 419,71 €	3 919,71 €	16,7 %
616	Primes d'assurances	71 298,31 €	0,00 €	0,00 €	76 500,00 €	93 622,50 €	17 122,50 €	22,4 %
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
618	Divers	7 876,43 €	0,00 €	0,00 €	6 600,00 €	4 588,44 €	-2 011,56 €	-30,5 %
623	Information, publications, relations publiques	1 861,09 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €	4 700,42 €	3 200,42 €	213,4 %
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	2 146,89 €	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €	4 550,76 €	3 050,76 €	203,4 %
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
658	Charges diverses de gestion courante	0,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 270,25 €	30 270,25 €	0,00 %
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 404,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 035,86 €	1 035,86 €	0,00 %
673	Titres annués (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 488,74 €	1 488,74 €	0,00 %
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 402,95 €	2 402,95 €	240,3 %
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	30 436,79 €	0,00 €	14 300,00 €	58 780,00 €	58 447,57 €	-332,43 €	-0,6 %
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
689	Report en fonds dédiés (sauf C/6892 et C/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 %
TOTAL GROUPE III		451 637,12 €	0,00 €	16 300,00 €	488 380,00 €	553 940,03 €	65 560,03 €	13,4 %
TOTAL DES CHARGES		4 471 137,28 €	0,00 €	241 950,00 €	4 831 650,00 €	4 878 329,98 €	46 679,98 €	1,0 %
EXCEDENT REALISE		353 120,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	133 309,49 €	133 309,49 €	0,00 %
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		4 824 257,59 €	0,00 €	241 950,00 €	4 831 650,00 €	5 011 639,47 €	179 989,47 €	3,7 %

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
731224/	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7312132	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
733222	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
734	Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 991 109,28 €	0,00 €	115 161,00 €	2 095 161,00 €	2 199 759,09 €	104 598,09 €	5,0%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	923 827,70 €	0,00 €	5 000,00 €	441 000,00 €	953 103,24 €	512 103,24 €	116,1%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 634 539,46 €	0,00 €	93 379,00 €	2 078 379,00 €	1 577 462,28 €	-500 916,72 €	-24,1%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	38 239,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	35 894,00 €	-3 345,00 €	-8,8%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs	3 218,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
	TOTAL GROUPE I	4 590 933,44 €	0,00 €	213 540,00 €	4 614 540,00 €	4 766 218,61 €	151 678,61 €	3,3%	

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024			
		Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	113 213,15 €	0,00 €	0,00 €	93 000,00 €	105 375,91 €	12 375,91 €	13,3%	
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	15 050,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7 000,00 €	-8 050,48 €	-53,5%	
75	Autres produits de gestion courante	18 889,78 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 326,77 €	-17 563,01 €	-93,0%	
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	44 064,28 €	0,00 €	16 000,00 €	66 000,00 €	83 478,71 €	17 478,71 €	26,5%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
69/79	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6489	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
6611		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
	TOTAL GROUPE II	191 217,69 €	0,00 €	16 000,00 €	159 000,00 €	197 181,39 €	38 181,39 €	24,0%	

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

		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	40,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
777	Quotés-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	42 062,00 €	0,00 €	3 350,00 €	45 412,00 €	45 398,00 €	-14,00 €	0,0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 841,47 €	2 841,47 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES PRODUITS								
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE III		42 106,46 €	42 062,00 €	3 350,00 €	45 412,00 €	48 239,47 €	2 827,47 €	6,2%
TOTAL DES PRODUITS		4 824 257,59 €	4 586 062,00 €	232 890,00 €	4 818 952,00 €	5 011 639,47 €	192 687,47 €	4,0%
DEFICIT REALISE		0,00 €	3 638,00 €	9 060,00 €	12 698,00 €	0,00 €	-12 698,00 €	-100,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		4 824 257,59 €	4 589 700,00 €	241 950,00 €	4 831 650,00 €	5 011 639,47 €	179 989,47 €	3,7%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

Ratios	Réalizations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Réalise Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions
Marge brute d'exploitation	353 855,38 €			1 670,00 €	1 670,00 €	149 445,14 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	4 738 086,85 €			4 707 540,00 €	4 707 540,00 €	4 879 921,29 €	
Taux de marge brute	7,47%			0,04%	0,04%	3,06%	
Resultat net	353 120,31 €			-12 698,00 €	-12 698,00 €	133 309,49 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	4 780 193,31 €			4 752 952,00 €	4 752 952,00 €	4 928 160,76 €	
Taux de résultat	7,39%			-0,27%	-0,27%	2,71%	

Synthèse des comptes de résultat

FINESSE ET	730008018
Raison sociale	EHPAD Fontenex

COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	1 136 735,00 €	1 060 543,92 €	4 477 546,00 €	4 522 120,79 €
Groupe II : charges affectées au personnel	3 392 726,00 €	3 383 296,00 €	263 670,00 €	263 046,04 €
Groupe III : charges affectées à la structure	809 638,00 €	843 471,25 €	8 250,00 €	21 664,29 €
TOTAL DES CHARGES	5 339 099,00 €	5 307 311,17 €	4 749 466,00 €	4 806 831,12 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	589 633,00 €	410 480,05 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	5 339 099,00 €	5 307 311,17 €	5 339 099,00 €	5 307 311,17 €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESSE ET	730790722
Raison sociale	EHPAD La Bathie

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	597 267,00 €	535 728,70 €	2 289 627,00 €	2 320 632,97 €
Groupe II : charges affectées au personnel	1 753 745,00 €	1 704 437,88 €	65 150,00 €	83 194,67 €
Groupe III : charges affectées à la structure	229 509,00 €	247 380,53 €	19 424,00 €	20 064,34 €
TOTAL DES CHARGES	2 580 521,00 €	2 487 547,11 €	2 374 201,00 €	2 423 891,98 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	205 320,00 €	63 655,13 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	2 580 521,00 €	2 487 547,11 €	2 580 521,00 €	2 487 547,11 €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESSE ET	730000692
Raison sociale	EHPAD Ugine

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	790 950,00 €	776 340,74 €	4 614 540,00 €	4 766 218,61 €
Groupe II : charges affectées au personnel	3 552 320,00 €	3 548 049,21 €	159 000,00 €	197 181,39 €
Groupe III : charges affectées à la structure	488 360,00 €	553 940,03 €	45 412,00 €	48 239,47 €
TOTAL DES CHARGES	4 831 650,00 €	4 878 329,98 €	4 818 952,00 €	5 011 639,47 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	12 698,00 €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	4 831 650,00 €	5 011 639,47 €	4 831 650,00 €	5 011 639,47 €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESSE ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupe II : charges affectées au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupe III : charges affectées à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	- €	- €	- €	- €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupe II : charges affectées au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupe III : charges affectées à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	- €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL GENERAL

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRP + CRA) - EXERCICE 2024

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUS	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	2 524 952,00 €	2 392 613,36 €	11 381 713,00 €	11 608 972,37 €
Groupe II : charges affectées au personnel	8 698 791,00 €	8 635 783,09 €	487 820,00 €	633 422,10 €
Groupe III : charges affectées à la structure	1 527 527,00 €	1 644 791,81 €	73 086,00 €	89 968,10 €
TOTAL DES CHARGES	12 751 270,00 €	12 673 188,26 €	11 942 619,00 €	12 332 362,57 €
TOTAL DES PRODUITS	- €	- €	808 651,00 €	340 825,69 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	12 751 270,00 €	12 673 188,26 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	12 751 270,00 €	12 673 188,26 €	12 751 270,00 €	12 673 188,26 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	808 651,00 €	340 825,69 €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	181 986,00 €	217 124,58 €	73 086,00 €	73 024,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	181 986,00 €	217 124,58 €	881 737,00 €	413 849,69 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	- €	- €	699 751,00 €	196 725,11 €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	5,86%	1,60%	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)
					Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	699 751,00 €	196 725,11 €	- €	- €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	95 920,00 €	84 967,98 €	79 400,00 €	76 500,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	271 000,00 €	185 321,16 €	57 961,00 €	89 176,57 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	1 066 671,00 €	467 014,25 €	137 361,00 €	165 676,57 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	- €	929 310,00 €	301 337,88 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 066 671,00 €	467 014,25 €	1 066 671,00 €	467 014,25 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2024	2 657 761,33 €	2 657 761,33 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	929 310,00 €	301 337,68 €
FRNG au 31 décembre 2024	1 728 451,33 €	2 356 423,65 €

Cadre ERRO synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2024	743 306,80 €	743 306,80 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	885 635,27 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024	743 306,80 €	142 328,47 €

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2024	1 914 454,53 €	1 914 454,53 €
Variation de trésorerie de la période	929 310,00 €	584 297,59 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	985 144,53 €	2 498 752,12 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRO synthétique et bilan financier

Ecart de :
0,00 €

(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 uniquement

Tableau de financement

Ressources		Budget Exercice 2024					Réalisation Exercice 2024		
N° de comptes	Libellés	Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	1 244 823,04 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 - Augmentation des capitaux propres</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) (sauf compte 106)	7 723,30 €	22 610,00 €	0,00 €	1 640,00 €	24 250,00 €	23 750,31 €	-499,69 €	-2,06%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	208 121,00 €	11 000,00 €	0,00 €	22 711,00 €	33 711,00 €	65 426,26 €	31 715,26 €	94,08%
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	88 400,00 €	79 400,00 €	0,00 €	0,00 €	79 400,00 €	76 500,00 €	-2 900,00 €	-3,65%
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 3 - Autres ressources</i>								
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	1 549 067,34 €	113 010,00 €	0,00 €	24 351,00 €	137 361,00 €	165 676,57 €	28 315,57 €	20,61%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	305 864,40 €	0,00 €	623 445,60 €	929 310,00 €	301 337,68 €	-627 972,32 €	-67,57%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 549 067,34 €	418 874,40 €	0,00 €	647 796,60 €	1 066 671,00 €	467 014,25 €	-599 656,75 €	-56,22%

Emplois		Budget Exercice 2024					Réalisation Exercice 2024		
N° de comptes	Libellés	Réalisations Exercice 2023	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement								
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf compte 106) ⁽¹⁾	0,00 €	78 954,40 €	0,00 €	620 796,60 €	699 751,00 €	196 725,11 €	-503 025,89 €	-71,88%
	<i>Titre 1 - Remboursement des dettes financières</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	47 837,79 €	95 920,00 €	0,00 €	0,00 €	95 920,00 €	84 967,98 €	-10 952,02 €	-11,42%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</i>								
20	Immobilisations incorporelles	29 854,52 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	2 543,80 €	-2 456,20 €	-49,12%
21	Immobilisations corporelles	329 479,22 €	239 000,00 €	0,00 €	27 000,00 €	266 000,00 €	182 777,36 €	-83 222,64 €	-31,29%
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles	28 904,17 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
23	Immobilisations en cours	300 575,05 €	239 000,00 €	0,00 €	27 000,00 €	266 000,00 €	182 777,36 €	-83 222,64 €	-31,29%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titres 3 - Autres emplois</i>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	407 171,53 €	418 874,40 €	0,00 €	647 796,60 €	1 066 671,00 €	467 014,25 €	-599 656,75 €	-56,22%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	1 141 895,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 549 067,34 €	418 874,40 €	0,00 €	647 796,60 €	1 066 671,00 €	467 014,25 €	-599 656,75 €	-56,22%

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)
+ Flux internes (charges)						
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	-	808 651,00 €	-	-57,85%
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	-	181 986,00 €	-	19,31%
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	-	181 986,00 €	-	0,00%
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	-	217 124,58 €	35 138,58 €	19,31%
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	-	-	-	0,00%
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	-	-	-	0,00%
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	-	-	-	0,00%
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	-	-	-	0,00%
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/6886, c/68876	-	-	-	0,00%
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/6889 (hors c/68921)	-	-	-	0,00%
- Flux internes (produits)						
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	-	73 086,00 €	62,00 €	-0,08%
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	-	73 086,00 €	62,00 €	-0,08%
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	-	-	-	0,00%
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	-	-	-	0,00%
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	-	-	-	0,00%
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	-	-	-	0,00%
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	-	-	-	0,00%
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	-	-	-	0,00%
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	-	-	-	0,00%
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/7886, c/78876	-	-	-	0,00%
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)						
Dont montant affectant le FRI			-	699 751,00 €	196 725,11 €	-71,89%
Dont montant affectant le FRE			-	108 900,00 €	144 100,58 €	32,32%
			-	808 651,00 €	340 825,69 €	-57,85%

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

Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2024

BIENS		2023	2024	FINANCEMENTS		2023	2024
Biens stables				Financements 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 (1)	Immobilisations incorporelles brutes	61 642,69 €	62 519,82 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres		356 306,55 €	380 056,86 €
	Immobilisations corporelles brutes	1 375 275,12 €	1 371 869,96 €	Excédents affectés à l'investissement		651 338,79 €	1 039 406,59 €
	- Terrains	322,46 €	322,46 €	Subventions d'investissement		615 788,63 €	608 190,89 €
	- Agencements de terrain	2 800,53 €	2 800,53 €	Reserve de compensation des charges d'amortissement		0,00 €	0,00 €
	- Constructions	2 690,60 €	2 690,60 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		0,00 €	0,00 €
	- Installations techniques, matériel et outillage	145 683,11 €	137 542,26 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		0,00 €	0,00 €
	- Autres immobilisations corporelles	1 223 782,42 €	1 228 514,11 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		0,00 €	0,00 €
	Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €	0,00 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		401 751,28 €	373 947,76 €
	Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)	0,00 €	0,00 €	Depôts et cautionnements reçus		249 437,96 €	268 773,50 €
		0,00 €	0,00 €	Amortissements des immobilisations corporelles		491 328,92 €	1 026 340,09 €
Total II		5 093 238,47 €	5 264 174,48 €	- Agencements de terrain		337,00 €	2 005,00 €
		0,00 €	0,00 €	- Constructions		1 209,18 €	1 343,18 €
		0,00 €	0,00 €	- Installations techniques, matériel et outillage		50 260,50 €	67 844,70 €
		0,00 €	0,00 €	- Autres immobilisations corporelles		439 522,24 €	955 147,21 €
		0,00 €	0,00 €	Amortissement des immobilisations incorporelles		30 071,52 €	45 727,50 €
		0,00 €	0,00 €	Depenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	Dépréciation des immobilisations		0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	Autres (6)		3 944 200,33 €	3 596 272,61 €
		0,00 €	0,00 €	Compte de liaison investissement (2) (7)		56 286,16 €	56 286,16 €
Total II		5 093 238,47 €	5 264 174,48 €	Total II		6 796 510,14 €	7 395 001,96 €
		0,00 €	0,00 €			1 703 271,67 €	2 130 827,48 €
Actifs stables d'exploitation				Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)			
Report à nouveau déficitaire (3) Résultat déficitaire (3) Créances glissantes Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2) Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	Report à nouveau déficitaire (3)	1 229 107,08 €	0,00 €	Financements stables d'exploitation		156 307,59 €	156 307,59 €
	Résultat déficitaire (3)	0,00 €	0,00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		829 228,89 €	410 114,27 €
	Créances glissantes	0,00 €	340 825,69 €	Réserves de compensation des déficits		1 003 064,16 €	0,00 €
	Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)	0,00 €	0,00 €	Résultat excédentaire (3)		194 996,10 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	Provisions pour risques et charges		0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	Fonds dédiés à l'exploitation (2)		0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	Autres		0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		0,00 €	0,00 €
Total IV		1 229 107,08 €	340 825,69 €	Total III		2 183 596,74 €	566 421,86 €
		0,00 €	0,00 €			954 489,66 €	225 596,17 €
		0,00 €	0,00 €			2 657 761,33 €	2 356 423,65 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)				Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)			
Fonds de roulement net global négatif				Fonds de roulement net global positif			
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks et en-cours Avances et acomptes versés Créances sur organismes payeurs, usagers et clients Créances diverses d'exploitation Créances irrécouvrables admises en non valeur (4) Charges constatées d'avance Dépenses pour congés payés Autres Compte de liaison d'exploitation (2)	Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €	Avances reçues		0,00 €	0,00 €
	Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs		33 423,00 €	473 567,70 €
	Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	721 303,28 €	673 861,26 €	Dettes sociales et fiscales		6 067,00 €	0,00 €
	Créances diverses d'exploitation	0,00 €	0,00 €	Dettes diverses d'exploitation		8 645,50 €	320 712,68 €
	Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)	0,00 €	0,00 €	Produits constatés d'avance		0,00 €	0,00 €
	Charges constatées d'avance	0,00 €	0,00 €	Ressources à reverser à l'aide sociale		0,00 €	18 020,95 €
	Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents		0,00 €	813,87 €
	Autres	552 499,67 €	48 704,81 €	Autres		482 360,65 €	51 773,34 €
		0,00 €	0,00 €				
		0,00 €	0,00 €	Compte de liaison d'exploitation (2)		0,00 €	0,00 €
Total VI		1 273 802,95 €	722 565,07 €	Total V		530 496,15 €	864 894,54 €
		743 306,80 €	0,00 €			0,00 €	142 328,47 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)				Excédent de financement d'exploitation (VI-V)			
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement Disponibilités Autres Compte de liaison trésorerie (2)	Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations		2 127,23 €	2 127,23 €
	Disponibilités	0,00 €	568,49 €	Fonds des maîtres protégés		0,00 €	0,00 €
	Autres	0,00 €	0,00 €	Concours bancaires courants		0,00 €	0,00 €
				Ligne de trésorerie		0,00 €	0,00 €
				Intérêts courus non échus		0,00 €	0,00 €
				Autres (dont emprunts à un an au plus)		0,00 €	0,00 €
				Compte de liaison trésorerie (2)		445 877,96 €	0,00 €
				Total VII		448 005,19 €	2 127,23 €
						0,00 €	0,00 €
						9 958 608,22 €	8 828 445,59 €
Total VII		2 362 459,72 €	2 500 310,86 €	Trésorerie négative (VIII-VII)			
		1 914 454,53 €	2 488 752,12 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+V-VII)			
		9 958 608,22 €	8 828 445,59 €	TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)			

(1) : PPP = partenariat public-privé
(2) : ESSMS privés seulement
(3) : Sous contrôle de tiers financeurs

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

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS

N-1	N
Ok	Ok

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2023	2024
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	401 751,28 €	373 947,76 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	6 275 109,70 €	6 322 934,37 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	1 135 568,90 €	-191 616,50 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	1 244 823,04 €	-196 725,11 €
Total des charges	10 865 780,99 €	12 468 478,32 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	2 703 262,38 €	3 786 791,34 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	2 099 266,55 €	2 266 659,01 €
Dont charges non décaissables (2)	296 169,04 €	218 613,32 €
Produits de la tarification	10 835 957,23 €	11 608 972,37 €
Produits du compte 70	394 243,72 €	392 749,42 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	11 684 352,14 €	12 037 684,53 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	11 684 352,14 €	12 037 684,53 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	11 819 133,15 €	12 054 628,63 €
Solde débiteur comptes 41	721 303,28 €	655 840,31 €

(1) : Montant et calcul des ratios afférents à affiner si nécessaire dans le rapport financier.

(2) : Par défaut comptes 673, 675 et 68, à compléter le cas échéant.

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	6,40%	5,91%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	2,28	0,97
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,32	-1,90
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	44,94%	49,92%
Installations techniques, matériel et outillage		34,50%	49,33%
Autres immobilisations corporelles		35,92%	77,75%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	58,82	63,49
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		32,96	6,72
Fonds de roulement net global (FRNG)		91,78	70,21
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	25,67	-4,24
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	66,11	74,45
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	5,40	4,66
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{(\text{Solde débiteur comptes 41}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	23,44	19,95
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 401}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	4,51	45,65
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{(\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}) \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	1,05	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	10,53%	-1,63%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	7,10%	3,41%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	9,72%	-1,59%

(1) Hors comptes 23

(2) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

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]

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun				0%			0%		0%
	Quote-part des frais de siège				0%			0%		0%
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun				0%			0%		0%
	...				0%			0%		0%
Total		- €			0%	- €		0%	- €	- €

Tableau des provisions et des dépréciations

Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)
Provisions réglementées (comptes 14)						
1412	730008018	1412 Prov règle BFR-dotation autolarification	156 307,59 €	0,00 €	0,00 €	156 307,59 €
			156 307,59 €	0,00 €	0,00 €	156 307,59 €
						0,00 €
Provisions pour risques et charges (comptes 15)						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)						
Dépréciation des immobilisations						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Dépréciation des stocks et en-cours						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Dépréciation des comptes de tiers						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Dépréciation des comptes financiers						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €
Fonds dédiés						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
						0,00 €

Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable

Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2023) (2)	Solde des subventions au 1 ^{er} janv. 2024 (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice 2024 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2024 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2024 (3)+(4)-(5)
Ecart avec les comptes 777 de :								
-73 024,00 €								
Comptes 13			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
					0,00 €			0,00 €

(4) Balance de sortie N

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (2/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTÉRISTIQUES GÉNÉRALES DU CONTRAT AU 31/12/2024										Capital restant dû	
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2024	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
	Echéance de l'exercice - capital	Echéance de l'exercice - intérêts					Montant remboursé en 2024	5				
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €	1	2	3	4	5	6	7		0,00 €	0,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros AMC41075177 1139 / 4601232/5573506 1138 / 2017 / 01	27 803,52 € 27 803,52 € 9 646,59 € 13 056,93 € 5 100,00 €	7 279,29 € 7 279,29 € 1 809,70 € F 5 469,59 € F 0,00 € F		Taux fixe à 4,69 % Taux fixe à 1,81 %	4,69% 1,81% 0,00%		0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €		0,00 € 0,00 €	373 947,76 € 373 947,76 € 28 939,71 € 294 008,05 € 51 000,00 €	401 751,28 € 401 751,28 € 38 596,30 € 307 064,98 € 56 100,00 €
C/ 1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de frage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €					0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €		0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €					0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €		0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	27 803,52 €	7 279,29 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	373 947,76 €	401 751,28 €

1 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer F : fixe, V : variable, C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

4 : Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an

5 : Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel

6 : Inscrire le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N

7 : En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics

N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2024	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2024
					Remboursement du tirage	Intérêts	
						1	
C/519 crédit de trésorerie C/5193 lignes de crédit de trésorerie C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

1 : Y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne de trésorerie

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (*) - ESSMS publics

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux	Nombre de produits	3					
	% de l'encours	100,0%					
	Montant en euros	373 948,00 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

(*) Cette annexe retrace le stock de la dette financière au 31/12/N après opérations de couverture éventuelles.

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couverture - ESSMS publics

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2024	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2024	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux variable simple (total)	0,00 €							0,00 €			
Taux complexe (total)	0,00 €							0,00 €			
Total	0,00 €							0,00 €			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Instrument de couverture (swap de taux)					Instrument de couverture (option)				
Taux payé		Taux reçu			Niveau de l'option (en taux)		Primes (en taux)		
Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice	Niveau de l'option (en taux)	reçues	payées	
2	3	4	2	3	4				
1									
Taux fixe (total)					0,00 €		0,00 €		
Taux variable simple (total)					0,00 €		0,00 €		
Taux complexe (total)					0,00 €		0,00 €		
Total					0,00 €		0,00 €		

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : F : fixe; V : variable; C : complexe
3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Catégories d'emprunts		Echéancier						Total
		1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
Emprunts non structurés (cotés 1A)								
- capital		34 630,38 €	34 177,96 €	33 725,46 €	23 626,53 €	23 626,52 €	280 239,75 €	430 026,60 €
- intérêts		28 041,46 €	28 283,73 €	28 530,36 €	19 135,03 €	19 390,80 €	250 566,38 €	373 947,76 €
		6 588,92 €	5 894,23 €	5 195,10 €	4 491,50 €	4 235,72 €	29 673,37 €	56 078,84 €
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)								
- capital		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- intérêts								0,00 €
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)								
- capital		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- intérêts								0,00 €
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)								
- capital		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- intérêts								0,00 €
Total toutes catégories		34 630,38 €	34 177,96 €	33 725,46 €	23 626,53 €	23 626,52 €	280 239,75 €	430 026,60 €
- capital		28 041,46 €	28 283,73 €	28 530,36 €	19 135,03 €	19 390,80 €	250 566,38 €	373 947,76 €
- intérêts		6 588,92 €	5 894,23 €	5 195,10 €	4 491,50 €	4 235,72 €	29 673,37 €	56 078,84 €

ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRO (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne unique)

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

N° de compte		Compte	EHPAD 730008018	EHPAD 730790722	EHPAD 730000892	Total
12		Excédent				
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7		Déficit (sans signe "-")	410 480,05 €	63 655,13 €	133 309,49 €	133 309,49 €
						474 135,18 €
Report à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾						
110		Report à nouveau (solde créditeur)				0,00 €
119		Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")				0,00 €
(Résultat administratif)			-410 480,05 €	-63 655,13 €	133 309,49 €	-340 825,69 €
A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)						
Affectation du résultat administratif						
Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)	-133 309,49 €		133 309,49 €	0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")				0,00 €
	10682	Réserves affectées à l'investissement				0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)				0,00 €
	10686 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits	-277 170,56 €	-63 655,13 €		-340 825,69 €
Affectation en réserves		Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement				0,00 €
	10687	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")				0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			-410 480,05 €	-63 655,13 €	133 309,49 €	-340 825,69 €
Affectation complète (zone de contrôle)			Ok	Ok	Ok	Ok
2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des article L. 313-14-2 et R. 314-236 du CASF						
Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)						0,00 €
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent						0,00 €

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotation globale de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de journée).
(2) Précédé du signe "-" en cas de reprise sur ces réserves

III- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS publics sur le périmètre de l'ERRD

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)
10682	Réserves affectées à l'investissement	1 039 406,59 €		1 039 406,59 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	410 114,27 €	-340 825,69 €	69 288,58 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)			0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)			0,00 €

Annexes 9A à 9D : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité réalisée" prévue à l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2024

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 :

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'ERRD :

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP issus du tableau des effectifs joint à l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
EHPAD Frontenex	9 Rue Chemin vieux - 73460 FRONTENEX	7300008018	EHPAD-AJA	70	70	70	66,21	70,61
EHPAD La Bathie	294 Rue Jules Renard - 73540 LA BATHIE	730790722	EHPAD-AJA	41	41	41	33,42	36,40
EHPAD Ugine	80 Rue Dérobert - 73400 UGINE	730000692	EHPAD-AJA					



II.- Activité relative aux hébergements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus.

Groupes Iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité				
	2021	2022	2023	2024 (réel)	2024 (prevu)	2021	2022	2023	2024 (réel)	2024 (prevu)
	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées
Decompte de l'activité "réelle" (correspondant, pour la partie journalière, au nombre de journées de présence effective des résidents)										
Résidents classés en GIR 1										
Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2										
Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement										
Résidents classés en GIR 3										
Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4										
Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement										
Résidents classés en GIR 5										
Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6										
Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement										
Résidents classés en GIR 7										
Sous-total résidents de plus de 60 ans										
Pour ces places occupées, total des journées de présence réelle										
Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle										
Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)										
Sous-total des absences de moins de 72 heures										
Rapport du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures										
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures										

Groupes Iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité				
	2021	2022	2023	2024 (réel)	2024 (prevu)	2021	2022	2023	2024 (réel)	2024 (prevu)
	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées
Decompte des absences de 72 heures et plus										
Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle										
Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)										
Sous-total des absences de 72 heures et plus										
Rapport du total du nombre de journées de présence réelle										
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de 72 heures et plus										

Rappel du nombre de places financées	Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2021	2022	2023	2024 (réel)	2024 (prevu)
	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	365	365	365	366	366

(1): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.

(2): Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures.

(3): Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année. (Ex: 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).

(4): Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture.

(5): Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

III.- Activité relative aux accueils de jour autonomes ou rattachés à un EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification dérogatoire)

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus.

Groupes Iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité				
	2021	2022	2023	2024 (réel)	2024 (prevu)	2021	2022	2023	2024 (réel)	2024 (prevu)
	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1										
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement										
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2										
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement										
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3										
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement										
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4										
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement										
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6										
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement										
Nombre de bénéficiaires ne faisant pas l'objet d'une classification en GIR										
Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)										
Nombre total des journées d'absence de moins de 72 heures (B)										
Nombre total des journées de présence réelle (hors des absences de moins de 72 heures) (A-B)										
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C)										
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A+B+C)										

Rappel du nombre de places financées	Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2021	2022	2023	2024 (réel)	2024 (prevu)
	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée					

(6): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.

(7): Y compris les trois premiers jours des absences de 72 heures et plus.

(8): Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

Raison sociale :	EHPAD La Bathie
FINESSE ET :	730790722

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
41				

	Au 30 juin 2023	Au 30 juin 2024
Nombre de points GIR	35 629	32 640
Nombre de places en GIR	21	21
Valeur départementale du point GIR	2 99	3 21
GMP	746 00	745 00
PNP	280 00	280 00
GMP5	1 521 20	1 521 20

ANNEXE 6A - ACTIVITE DES ETABLISSEMENTS MENTIONNES AUX LETTRES A DE L'ARTICLE L. 3114-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES ET DES ACCUEILS DE JOUR AUTONOMES MENTIONNES AU 6° DU L'ARTICLE L. 3123 DU MEME CODE

1- Activité relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (dont PUV bénéficiant d'une tarification forfaitaire)

Groupes Iso-ressources										Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité									
										2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (5)	Ecart Activité 2024 (réelle) / Ecart Activité 2024 (prévue)			
																					En nombre de journées	En pourcentage de journées		
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle	Résidents classés en GIR 1										7	6	4	7	7	383	1 202	1 488	1 028	2 529	1 992	13,31%	503	33,78%
	Résidents classés en GIR 2										28	27	25	15	31	6 520	9 113	8 288	7 977	5 420	8 310	55,53%	11	0,13%
	Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2										35	33	29	22	38	7 353	10 315	9 788	9 005	7 949	10 302	68,84%	514	5,25%
	Dont résidents hors département d'implémentation de l'habitat										2	3	3	3	5	542	1 093	1 093	970	1 084	978			
	Résidents classés en GIR 3										17	11	9	11	8	4 975	3 112	3 252	3 780	3 975	2 843	19,00%	409	-12,58%
	Résidents classés en GIR 4										9	2	2	7	4	1 628	1 059	1 437	1 475	2 529	1 424	9,52%	13	-0,90%
	Sous-total résidents classés dans les GIR 3 et 4										26	13	11	18	12	6 603	4 171	4 689	5 254	6 504	4 267	28,51%	422	-9,00%
	Dont résidents hors département d'implémentation de l'habitat										1	1				177	354		266		181			
	Résidents classés en GIR 5																							
	Résidents classés en GIR 6																							
Décompte des absences de moins de 72 heures pour hospitalisation	Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6																							
	Dont résidents hors département d'implémentation de l'habitat																							
	Sous-total résidents de plus de 60 ans										62	46	40	40	50	13 816	14 486	14 477	14 260	14 453	14 658	97,35%	92	0,64%
	Dont résidents bénéficiaires de l'aide sociale à l'hébergement										14	11	10	9	9	3 525	3 563	3 371	3 493	2 829	2 829	18,00%	542	-16,08%
	Résidents de moins de 60 ans										2	1	1	1		503	295	365	398	361	398	2,48%	1	0,27%
	Total des places occupées / total des journées de présence réelle										64	47	41	41	50	14 319	14 781	14 842	14 647	14 814	14 935	99,80%	93	0,63%
	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (moins de 72 heures) (1)																							
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)																							
	Sous-total des absences de moins de 72 heures																							
	Rapport du nombre de journées de présence réelle																							
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures																								

	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité											
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)		2021	2022	2023	Moyenne des 3 dernières années	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (g)	Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)		Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)	
														En nombre de journées	En pourcentage	En nombre de journées	En pourcentage
Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle																	
Absences de 72 heures et plus (2)																	
Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)																	
Sous-total des absences de 72 heures et plus																	
Rapport du total du nombre de journées de présence réelle																	
Rapport du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures																	
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus de 72 heures																	

Nombre de places (3)						Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)					
2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)		2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	
41	41	395	41	41		14 965	14 965	14 965	14 965	14 965	
395	395	395	395	395							

- (1): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(2): Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures.
(3): Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cours d'année. (Ex: 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).
(4): Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture.
(5): Pour le calcul automatisé du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

II.- Activité relative aux réajustements temporaires (activité autonome ou activité rattachée à un EHPAD)

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus

Groupes Iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité				
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)
Residents classés en GIR 1										
Sous-total residents classés dans les GIR 1 et 2										
Dont residents hors département d'implantation de l'établissement										
Residents classés en GIR 3										
Sous-total residents classés dans les GIR 3 et 4										
Dont residents hors département d'implantation de l'établissement										
Residents classés en GIR 5										
Sous-total residents classés dans les GIR 5 et 6										
Dont residents hors département d'implantation de l'établissement										
Residents classés en GIR 6										
Sous-total residents de plus de 60 ans										
Total des places occupées / Total des journées de présence réelle										
Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (hors de 72 heures) (1)										
Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)										
Sous-total des absences de moins de 72 heures										
Rapport du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures										
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures										
TO N < 5% (d'après)										

Groupes Iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité				
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)
Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (hors de 72 heures) (1)										
Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)										
Sous-total des absences de moins de 72 heures										
Rapport du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures										
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures										
TO N < 5% (d'après)										

Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)

- (1) Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(2) Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures.
(3) Pondérées par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année. (Ex: 10 places ouvertes au 1er juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).
(4) Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture.
(5) Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

III.- Activité relative aux accueils de jour autonomes ou rattachés à un EHPAD (et FUV bénéficiant d'une tarification dérogatoire)

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessus

Groupes Iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité				
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1										
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement										
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2										
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement										
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3										
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement										
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4										
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement										
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6										
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement										
Nombre de bénéficiaires ne faisant pas l'objet d'une classification en GIR										
Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)										
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (1)										
Nombre de journées d'absence de plus de 72 heures et plus (C) (2)										
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures (A+B+C)										
TO N < 5% (d'après)										

Nombre de places					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)

- (6) Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.
(7) Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures.
(8) Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

II.- Activité relative aux hébergements temporaires

Groupe de ressources										Nombre de places occupées				Nombre de journées d'activité			
		2021	2022	2023	2024 (prevu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prevu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (5)	Ecart activité 2024 (réel) / Ecart activité 2024 (prevu)	Ecart activité 2024 (réel) / Ecart activité 2024 (réel) / En nombre de journées	En nombre de journées	En nombre de journées
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant pour la partie "Nombre de journées d'activité" au décompte de la présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1									-			0,00%	-	-	-	-
	Sous-total résidents classés dans les GIR 1 et 2				1	2				-	50	235	32,10%	235	145	181,11%	145
	Doit résidents hors département d'implémentation de l'établissement	-	-	-	1	2				-	50	235	32,10%	235	145	181,11%	145
	Résidents classés en GIR 3				2	2				-							
	Sous-total résidents classés en GIR 3, 4, 5 et 6				3	6				-	150	30	4,10%	30	-	-	-
	Doit résidents hors département d'implémentation de l'établissement	-	-	-	3	6				-	254	271	37,02%	271	8,68%	8,68%	8,68%
	Résidents classés en GIR 5				1	1				-	404	307	47,12%	307	-	103	-33,56%
	Sous-total résidents classés en GIR 5				1	1				-							
	Doit résidents hors département d'implémentation de l'établissement	-	-	-	1	1				-	50	140	19,13%	140	50	85,56%	85,56%
	Sous-total résidents classés dans les GIR 5 et 6				1	1				-	50	140	19,13%	140	50	85,56%	85,56%
Décompte des absences de moins de 72 heures	Sous-total résidents de plus de 60 ans				5	9				-	584	676	92,35%	676	92	15,15%	15,15%
	Doit résidents hors département d'implémentation de l'établissement	-	-	-	5	9				-			0,00%		92	15,15%	15,15%
	Sous-total résidents de plus de 60 ans				5	9				-	584	676	92,35%	676	92	15,15%	15,15%
	Doit résidents hors département d'implémentation de l'établissement	-	-	-	5	9				-	584	676	92,35%	676	92	15,15%	15,15%
	Sous-total résidents de moins de 60 ans				5	9				-	584	676	92,35%	676	92	15,15%	15,15%
	Doit résidents hors département d'implémentation de l'établissement	-	-	-	5	9				-	584	676	92,35%	676	92	15,15%	15,15%
	Sous-total résidents de moins de 60 ans				5	9				-	584	676	92,35%	676	92	15,15%	15,15%
	Doit résidents hors département d'implémentation de l'établissement	-	-	-	5	9				-	584	676	92,35%	676	92	15,15%	15,15%
	Sous-total résidents de moins de 60 ans				5	9				-	584	676	92,35%	676	92	15,15%	15,15%
	Doit résidents hors département d'implémentation de l'établissement	-	-	-	5	9				-	584	676	92,35%	676	92	15,15%	15,15%

	Nombre de places occupées				Nombre de journées d'activité									
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	2021	2022	2023	Moyenne des 3 derniers exercices	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (5)	Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)	
													En nombre de journées	En pourcentage
Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)									-					
Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)									-					
Somme des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle									-					
Rappel du total du nombre de journées de présence réelle									-	584	676			
Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures									-					
Rappel du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus de 72 heures									-	584	676	92,35%	676	15,75%

Activite theorique N-3 a N donnees d'au moins une annee non saisies

	Nombre de places (3)			Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)					
	2021	2022	2023	2024 (rév.)	2021	2022	2023	2024 (rév.)	2024 (réel)
				2				-	732
				366					732

(1): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.

(2) Y compris les trois premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures

(3) Pondérés par le nombre de mois d'ouverture en cas d'installation en cours d'année (Ex. 10 places ouvertes au 1^{er} juillet N = 5 places comptabilisées sur l'ensemble de l'année N).

(4) Nombre de places financées x nombre de jours d'ouverture

(5): Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus

III.- **Activité relative aux accueils de jour autonomes ou rattachés à un EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification dérogatoire)**

Le cas échéant, dupliquer le tableau ci-dessous

Groupes iso-ressources	Nombre de bénéficiaires				Nombre de journées d'activité				Ecart Activité 2024 (réelle) / 2024 (prévue)			
	2021	2022	2023	2024 (prévu)	2024 (réel)	Taux d'occupation 2024 (R)	2024 (prévu)		2024 (réelle)			
							Moyenne des 3 derniers exercices	2021	2022	2023	En nombre	En pourcentage
Nombre de bénéficiaires classés en G1R 1						0,00%	-	-	-	-	-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de rétablissement						0,00%	-	-	-	-	-	
Nombre de bénéficiaires classés en G1R 2			6			0,00%	161	-	-	-100,00%	-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de rétablissement						0,00%	-	-	-	-	-	
Nombre de bénéficiaires classés en G1R 3	3	1			47	0,00%	-	-	-	-	-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de rétablissement					7	0,00%	-	-	-	-	-	
Nombre de bénéficiaires classés en G1R 4					18	0,00%	-	-	-	-	-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de rétablissement	1					0,00%	-	-	-	-	-	
Nombre de bénéficiaires classés en G1R 5 et 6						0,00%	-	-	-	-	-	
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de rétablissement						0,00%	-	-	-	-	-	
Nombre de bénéficiaires ne faisant pas objet d'une qualification en G1R						0,00%	-	-	-	-	-	
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (A)	4	1	6		65	0,00%	161	-	-	-100,00%	-	
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B)					78	0,00%	-	-	-	-	-	
Sous-total des journées de présence réelles majorées des absences de moins de 72 heures (A+B)					65	0,00%	161	-	-	-100,00%	-	
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (7)					78	0,00%	-	-	-	-	-	
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et moins de 72 heures (A+B+C)					65	0,00%	161	-	-	-100,00%	-	

TON < 5% (atypie)

		NOMBRE DE PLACES		RAPPEL DE REVENUS INCORPORÉS (en nombre de journées) (4)	
	2022	2023	2024 (réval.)	2023	2024 (réval.)
Rappel du nombre de places financées					
	251	254	251	251	254
Rappel de l'ampleur d'ouverture sur l'année considérée					
	251	254	251	251	254

6): Les premiers jours des absences d'une durée supérieure ou égale à 72 heures ne doivent pas être comptabilisés sur cette ligne.

7) Y compris les trois premiers jours des absences de 72 heures et plus.

(8) Pour le calcul automatique du taux d'occupation (TO) et de la contribution de chaque GIR au TO, renseigner au préalable les tableaux "Rappel du nombre de places financées" et "Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

Annexes 9E et 9F : Cadre normalisé de présentation des tableaux de présentation tarifaire des ESSMS prévus au 2 du I de l'article R. 314-232 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2024

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIA SARLYSÈRE

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

Nom de l'établissement ou du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD Frontenex	9 Rue Chemin vieux - 73460 FRONTENEX	730008018	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré
EHPAD La Bathie	294 Rue Jules Renard - 73540 LA BATHIE	730790722	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré
EHPAD Ugine	80 Rue Déröbert - 73400 UGINE	730000692	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré



HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
----	----------	-----------	----	----

N° de compte	Présentation des charges	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
	Intitulé								
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
601	ACHATS STOCKS, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical								
		70%	70%	30%	30%				
60222	Produits d'entretien (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
603261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical							0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)							0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants							0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	311 700,00 €	274 314,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	311 700,00 €	274 314,21 €
		70%	70%	30%	30%				
60622	Produits d'entretien (1)	11,11%	69,32%	28,38%	48,88%				
		32 500,00 €	13 152,73 €	13 000,00 €	15 878,33 €				
		70%	70%	30%	30%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	39,47%	76,46%	60,53%	23,54%				
		3 750,00 €	6 943,30 €	5 750,00 €	2 137,55 €			8 500,00 €	9 080,85 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants							43 500,00 €	44 880,89 €
6066	Fournitures médicales							44 890,99 €	42 529,74 €
700	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Intitulé	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61367, 61551, 61562 et 61681	521 630,00 €	530 043,69 €	0,00 €	337,48 €	2 000,00 €	315,44 €	524 630,00 €	530 749,61 €
6111	Prestations à caractère médical					6 500,00 €	2 403,56 €	6 500,00 €	2 403,56 €
6121	Echographie					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61367	Location matériel médical					24 000,00 €	24 554,26 €	24 000,00 €	24 554,26 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					4 000,00 €	5 854,55 €	4 000,00 €	5 854,55 €
61562	Maintenance du matériel médical					10 000,00 €	10 991,05 €	10 000,00 €	10 991,05 €
61681	Personnel d'assurance maladie, matériel, accident du travail	28 000,00 €	33 104,06 €	15 000,00 €	23 245,90 €	35 000,00 €	36 664,80 €	78 000,00 €	93 014,76 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	22 000,00 €	19 553,54 €	60,00 €	57,61 €	1 000,00 €	153,92 €	23 000,00 €	19 804,47 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	0,00 €	17 649,06 €	0,00 €	0,00 €	7 850,00 €	0,00 €	7 850,00 €	17 649,06 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement, personnel médical et para-médical					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6223	Intervenants								

Raison sociale :	EHPAD La Bathie
FINESSE ET :	730790722

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
41				

Annexe 9E1 : Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

Présentation des charges		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
N° de compte	Intitulé	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
M22	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602 603 606	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical								
60222	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants								
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical								
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	70%	70%	30%	30%				
		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants								
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	188 544.00 €	145 713.48 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	188 544.00 €	145 713.48 €
60622	Produits d'entretien (1)	70%	70%	30%	30%				
		84.58%	69.99%	35.42%	30.01%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
		70.06%	70.60%	29.94%	29.40%				
606261	Couches, alèses et produits absorbants	11 700.00 €	10 129.59 €	5 000.00 €	4 217.83 €			16 700.00 €	14 347.42 €
6066	Fournitures médicales			21 200.00 €	22 715.54 €			21 200.00 €	22 715.54 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	45 047.00 €	26 553.20 €	45 047.00 €	26 553.20 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Intitulé		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111 61121 61357 61551 61562 et 61681	86 963.00 €	76 740.57 €	0.00 €	481.86 €	16 000.00 €	15 630.50 €	107 963.00 €	92 852.83 €
6111	Prestations à caractère médical					6 150.00 €	3 335.76 €	6 150.00 €	3 335.76 €
61121	Euthésian					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
61357	Location matériel médical					24 818.00 €	13 701.07 €	24 818.00 €	13 701.07 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					1 000.00 €	295.20 €	1 000.00 €	295.20 €
61562	Maintenance du matériel médical					8 500.00 €	8 232.99 €	8 500.00 €	8 232.99 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	12 000.00 €	12 140.88 €	5 500.00 €	6 810.05 €	12 630.00 €	16 980.30 €	30 130.00 €	36 031.23 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621 62113 6223 62421 et 628	9 600.00 €	12 073.86 €	0.00 €	44.80 €			9 600.00 €	12 118.66 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	0.00 €	216.09 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	216.09 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement - personnel médical et para-médical					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6223	Intervenants médicaux					0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour								
		0.00 €	0.00 €		0.00 €			0.00 €	0.00 €
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281 6283 et 6288	222 881.00 €	220 153.50 €					222 881.00 €	220 153.50 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		70.00%	67.93%	30.00%	32.07%				
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%				
		69.67%	70.00%	30.33%	30.00%				
6288	Autres	3 312.00 €	3 922.80 €	1 398.00 €	1 681.20 €			4 810.00 €	5 604.00 €
631	IMPUTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des imputs)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	6 240.00 €	6 240.00 €	19 938.00 €	24 172.50 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
								0.00 €	0.00 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
								0.00 €	0.00 €
633	IMPUTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	0.00 €	8 576.61 €	0.00 €	3 879.73 €	0.00 €	10 884.32 €	0.00 €	22 941.66 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%				
								0.00 €	0.00 €
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%		
								0.00 €	0.00 €
635	AUTRES IMPUTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des imputs)	2 630.00 €	0.00 €					2 630.00 €	0.00 €
637	AUTRES IMPUTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	950.00 €	959.73 €					950.00 €	959.73 €
64	CHARGES DE PERSONNEL	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	647 205.00 €	651 229.90 €	305 958.00 €	255 249.22 €	800 362.00 €	774 000.31 €	1 753 145.00 €	1 681 279.13 €
		72.38%	70.00%	30%	30%	0.00%	0.00%		
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)	368 071.00 €	378 890.98 €	139 807.00 €	161 396.14 €			505 872.00 €	537 987.12 €
				30%	30%	70%	70%		
				27.23%	18.91%	72.77%	81.09%		
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	0.00 €	1 656.22 €					0.00 €	1 656.22 €
655	Quotients de résultat sur opérations faites en commun	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 661	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €
661	Intérêts des emprunts et dettes	2 000.00 €	2 936.99 €			0.00 €	0.00 €	2 000.00 €	2 936.99 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 279.00 €	5 278.70 €	449.00 €	448.70 €	0.00 €	0.00 €	5 728.00 €	5 727.40 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	42 600.00 €	78 809.78 €	0.00 €	0.00 €	10 000.00 €	6 842.00 €	57 600.00 €	85 651.78 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à décaissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions - charges exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
689	Profits en fonds dédiés (SSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES CHARGES	1 295 174.00 €	1 291 635.10 €	356 880.00 €	314 676.36 €	828 767.00 €	881 335.93 €	2 580 521.00 €	2 487 647.11 €
	EXCÉDENT REALISE	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	1 295 174.00 €	1 291 635.10 €	356 880.00 €	314 676.36 €	828 767.00 €	881 335.93 €	2 580 521.00 €	2 487 647.11 €
(1) Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)									
Présentation des produits		Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
	Intitulé	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
M22	PRODUITS DE LA TARIFICATION	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
732	Produits à la charge de l'Etat	1 111 748.00 €	1 183 087.65 €	293 226.00 €	305 642.10 €	884 853.00 €	831 963.22 €	2 289 827.00 €	2 320 632.97 €
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées								
7351	Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)	1 111 748.00 €	1 183 087.65 €	293 226.00 €	305 642.10 €	884 853.00 €	831 963.22 €	2 289 827.00 €	2 320 632.97 €
7351125	Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour	0.00 €	37 100.00 €	0.00 €	15 649.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7352	Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352181)	0.00 €	223 958.10 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	223 958.10 €
7352121	Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (cf 7352121)			175 124.00 €	175 124.00 €			175 124.00 €	175 124.00 €
7352122	Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (cf 7352122)			0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €
7352282	Dont autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)			7 152.00 €	36 995.65 €			7 152.00 €	36 995.65 €
7353	Dont produits à la charge de l'assurance (sauf 73531)	1 111 748.00 €	895 649.55 €	27 882.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	1 139 630.00 €	895 649.55 €
73532	Dont part afférente à la dépendance (financement permanent)			82 858.00 €	77 863.00 €			82 858.00 €	77 863.00 €
7358	Dont produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	25 380.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	25 380.00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70	AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	44 650.00 €	68 225.35 €	2 500.00 €	4 346.13 €	8 000.00 €	9 624.19 €	65 150.00 €	83 194.67 €
701	Production stockée	48 000.00 €	50 081.51 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	48 0.	

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
75		12	2	

N° de compte	Présentation des charges	Hébergement		Dépendance		Soins		Total	
		Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024	Prévu 2024	Réel 2024
	Intitulé								
M22	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS (sauf 603, 606, 602, 6021)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKS, AUTRES APPROVISIONNEMENTS (sauf 6021, 60222 et 60226)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical								
		70%	70%	30%	30%				
60222	Produits d'entretien (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
602261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
60321	VARIATION DES STOCKS (sauf 60321 et 60322)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical								
		70%	70%	30%	30%				
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
		70%	70%	30%	30%				
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
6032261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
606	ACHATS NON STOCKS DE MATIÈRES ET FOURNITURES (sauf 60622, 60626 et 6066)	170 500,00 €	143 137,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	170 500,00 €	143 137,75 €
		70%	70%	30%	30%				
60622	Produits d'entretien (1)	77,78%	65,51%	22,22%	34,49%				
		21 000,00 €	18 230,88 €	6 000,00 €	9 599,34 €			27 000,00 €	27 830,22 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
		72,73%	69,74%	27,27%	30,26%				
		8 400,00 €	11 050,80 €	3 150,00 €	4 795,44 €			11 550,00 €	15 846,24 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
6066	ACHATS NON STOCKS DE MATIÈRES ET FOURNITURES (sauf 60622, 60626 et 6066)	170 500,00 €	143 137,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	170 500,00 €	143 137,75 €
		70%	70%	30%	30%				
60622	Produits d'entretien (1)	77,78%	65,51%	22,22%	34,49%				
		21 000,00 €	18 230,88 €	6 000,00 €	9 599,34 €			27 000,00 €	27 830,22 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
		72,73%	69,74%	27,27%	30,26%				
		8 400,00 €	11 050,80 €	3 150,00 €	4 795,44 €			11 550,00 €	15 846,24 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
6066	ACHATS NON STOCKS DE MATIÈRES ET FOURNITURES (sauf 60622, 60626 et 6066)	170 500,00 €	143 137,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	170 500,00 €	143 137,75 €
		70%	70%	30%	30%				
60622	Produits d'entretien (1)	77,78%	65,51%	22,22%	34,49%				
		21 000,00 €	18 230,88 €	6 000,00 €	9 599,34 €			27 000,00 €	27 830,22 €
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	70%	70%	30%	30%				
		72,73%	69,74%	27,27%	30,26%				
		8 400,00 €	11 050,80 €	3 150,00 €	4 795,44 €			11 550,00 €	15 846,24 €
606261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
6066									

ANNEXES 9H à 9J : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU TABLEAU DES EFFECTIFS ET DES REMUNERATIONS PREVU AU 2° b) DU I
DE L'ARTICLE R. 314-232 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice :

2024

N° FINESS (entité juridique) :

730784428

Organisme gestionnaire :

CIA5 ARLYSERE

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
EHPAD Frontenex	9 Rue Chemin vieux - 73460 FRONTENEX	730008018	EHPAD-AJA
EHPAD La Bathie	294 Rue Jules Renard - 73540 LA BATHIE	730790722	EHPAD-AJA
EHPAD UGINE	80 Rue Dérobert - 73400 UGINE	730000692	EHPAD-AJA



Raison sociale :	EHPAD Frontenex
FINESSE ET :	730008018

Annexe 9H : Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et A.J

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2024 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dependance en ETP rémunérées	Soins en ETP rémunérées	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Prévisionnel (1)	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Réel	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dependance"	Imputation à la section "Soins"	Données complémentaires
DIRECTION - ADMINISTRATION				100%								Nombre d'ETP travaillés Réel
		2,90	2,90	2,90			0,00	163 083,24 €	159 288,82 €	159 288,82 €	0,00 €	2,90
	P	1,00	1,00	1,00			0,00	74 966,97 €	74 613,46 €	74 613,46 €	0,00 €	1,00
	T	1,90	1,90	1,90			0,00	88 116,27 €	84 675,36 €	84 675,36 €	0,00 €	1,90
Directeur	P	1,00	1,00	1,00				74 966,97 €	74 613,46 €	74 613,46 €		1,00
Directeur	T											
Médecin directeur	T											
Médecin directeur	T											
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P											
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T											
Agent administratif et personnel de bureau	P											
Agent administratif et personnel de bureau	T	1,90	1,90	1,90			88 116,27 €	84 675,36 €	84 675,36 €			1,90
Autre personnel de direction ou d'administration	P											
Autre personnel de direction ou d'administration	T											
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététiciens				100%								
		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Ouvrier professionnel	P											
Ouvrier professionnel	T											
Agent de service général	P											
Agent de service général	T											
Diététicien	P											
Diététicien	T											
Autre personnel de cuisine - services généraux	P											
Autre personnel de cuisine - services généraux	T											
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%								
		1,00	1,00	1,00			0,00	41 324,31 €	39 884,11 €	39 884,11 €	0,00 €	0,84
	P	1,00	1,00	1,00			0,00	41 324,31 €	39 884,11 €	39 884,11 €	0,00 €	0,84
	T	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
Animateur social	P	1,00	1,00	1,00			41 324,31 €	39 884,11 €	39 884,11 €			0,84
Animateur social	T											
Autre personnel d'animation - service social	P											
Autre personnel d'animation - service social	T											
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage nettoyage et service des repas				70%	30%							
		12,84	13,21	9,25	3,96	0,00	552 891,50 €	530 974,96 €	371 682,47 €	159 292,49 €	0,00 €	10,18
	P	12,84	13,21	9,25	3,96	0,00	552 891,50 €	530 974,96 €	371 682,47 €	159 292,49 €	0,00 €	10,18
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	P	12,84	13,21	9,25	3,96		552 891,50 €	530 974,96 €	371 682,47 €	159 292,49 €		10,18
AIDES SOIGNANTS, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					30%	70%						
		41,18	42,50		12,75	29,75	1 897 512,34 €	2 027 210,83 €		608 163,24 €	1 419 047,59 €	32,80
	P	41,18	42,50		12,75	29,75	1 897 512,34 €	2 027 210,83 €		608 163,24 €	1 419 047,59 €	32,80
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	31,18	32,50		9,75	22,75	1 436 727,41 €	1 554 797,59 €		466 439,27 €	1 068 358,32 €	23,30
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T											
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P	10,00	10,00		3,00	7,00	460 784,93 €	472 413,24 €		141 723,97 €	330 689,27 €	9,50
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T											
A.M.P	P											
A.M.P	T											
A.E.S	P											
A.E.S	T											
Autre personnel	P											
Autre personnel	T											
PSYCHOLOGUES				100%								
		0,40	0,53		0,53	0,00	18 928,85 €	23 359,70 €		23 359,70 €	0,00 €	0,53
	P	0,40	0,53		0,53	0,00	18 928,85 €	23 359,70 €		23 359,70 €	0,00 €	0,53
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
	P	0,40	0,53		0,53		18 928,85 €	23 359,70 €		23 359,70 €		0,53
INFIRMIERS					100%							
		7,45	7,26		7,26	480 653,36 €	473 083,93 €				473 083,93 €	7,17
	P	5,65	5,46		5,46	365 539,27 €	360 460,21 €				360 460,21 €	5,37
	T	1,80	1,80		1,80	115 114,09 €	112 623,72 €				112 623,72 €	1,80
Infirmier coordonnateur	P	1,05	1,06		1,06	71 360,27 €	72 033,56 €				72 033,56 €	1,06
Infirmier coordonnateur	T											
Infirmier diplômé d'Etat	P	4,60	4,40		4,40	294 179,00 €	288 426,65 €				288 426,65 €	4,31
Infirmier diplômé d'Etat	T	1,80	1,80		1,80	115 114,09 €	112 623,72 €				112 623,72 €	1,80
Infirmier psychiatrique	P											
Infirmier psychiatrique	T											
Autre personnel infirmier	P											
Autre personnel infirmier	T											
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX					100%							
		0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00
Masseur-kinésithérapeute	P											
Masseur-kinésithérapeute	T											
Ergothérapeute	P											
Ergothérapeute	T											
Pédicure-Podologue	P											
Pédicure-Podologue	T											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T											
Intervenant en activité physique adaptée	P											
Intervenant en activité physique adaptée	T											
Autre personnel paramédical	P											
Autre personnel paramédical	T											
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE					100%							
		0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00
Pharmacien	P											
Pharmacien	T											
Préparateur en pharmacie	P											
Préparateur en pharmacie	T											
MEDECIN					100%							
		0,25	0,12		0,12	30 000,00 €	17 342,70 €				17 342,70 €	0,12
	P	0,25	0,12		0,12	30 000,00 €	17 342,70 €				17 342,70 €	0,12
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00
Médecin coordonnateur	P	0,25	0,12		0,12	30 000,00 €	17 342,70 €				17 342,70 €	0,12
Médecin coordonnateur	T											
Médecin généraliste	P											
Médecin généraliste	T											
Généraliste	P											
Généraliste	T											
Psychiatre	P											
Psychiatre	T											
Autre médecin	P											
Autre médecin	T											
TOTAL Personnel salarié		65,82	67,52	13,15	17,24	37,13	3 184 393,60 €	3 271 145,05 €	570 855,40 €	790 815,43 €	1 909 474,22 €	54,54

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRI de l'année N

Répartition des charges relatives au personnel extérieur à l'établissement (trois experts juridiques et comptables et commissaire aux comptes)

PERSONNEL		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2024 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges provisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION		0,00	0,00	100%		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Directeur	P										
Directeur	T										
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien		0,00	0,00	100%		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	P										
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL		0,00	0,00	100%		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Animateur social	P										
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T										
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas											
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	T										
AIDES SOIGNANTES, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	23 308,80 €		8 992,64 €	16 316,16 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P							23 308,80 €		6 992,64 €	16 316,16 €
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
PSYCHOLOGUES		0,00	0,00		100%	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
	P										
INFIRMIERS		0,00	0,00			100%	0,00	0,00 €			0,00 €
Infirmier coordonnateur	P										
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'Etat	P										
Infirmier diplômé d'Etat	T										
Infirmier psychiatrique	P										
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX		0,00	0,00			100%	0,00	77 850,00 €			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute	P							70 000,00 €			
Masseur-kinésithérapeute	T										
Ergothérapeute	P							7 850,00 €			
Ergothérapeute	T										
Pédicure-Podologue	P										
Pédicure-Podologue	T										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T										
Intervenant en activité physique adaptée	P										
Intervenant en activité physique adaptée	T										
Autre personnel paramédical	P										
Autre personnel paramédical	T										
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE		0,00	0,00			100%	0,00	0,00 €			0,00 €
Pharmacien	P										
Pharmacien	T										
Préparateur en pharmacie	P										
Préparateur en pharmacie	T										
MEDECIN		0,00	0,00			100%	0,00	50 000,00 €			0,00 €
Médecin coordonnateur	P										
Médecin coordonnateur	T										
Médecin généraliste	P							50 000,00 €			
Médecin généraliste	T										
Gériatre	P										
Gériatre	T										
Psychiatre	P										
Psychiatre	T										
Autre médecin	P										
Autre médecin	T										
TOTAL Personnel extérieur		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 850,00 €	24 533,86 €	0,00 €	6 992,64 €	16 316,16 €

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRD de l'année N

Raison sociale : EHPAD Frontenex

FINESSE ET : 730008018

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(document commun aux annexes 9H à 9J)

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés	3 982 044,55 €	0,00%	15 928,58 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00%	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)	3 982 044,55 €		15 928,58 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement	1 991 022,26 €	0,50%	9 955,66 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	1 991 022,29 €	0,30%	5 972,92 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	7 846 309,08 €		819 550,78 €
6451 Personnel non médical	7 846 309,08 €	10,45%	819 550,78 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	7 846 309,08 €	4,99%	391 809,61 €
Sur totalité des salaires	7 846 309,08 €		391 809,61 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite	1 146 767,31 €		50 911,31 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC	954 687,72 €		38 664,96 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)	1 997 333,63 €		338 164,90 €
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			31 647,90 €
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			367,20 €
6478 Divers			31 280,70 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			19 966,00 €
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			11 314,70 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allégements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Raison sociale :	EHPAD La Bathie
FINESSE ET :	730790722

Annexe 9H : Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ

Données complémentaires

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPFD 2024 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dependance en ETP rémunérés	Soins en ETP rémunérés	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Prévisionnel (1)	Rémunérations brutes et charges fiscales et sociales Réel	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dependance"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillés Réel
DIRECTION - ADMINISTRATION				100%								
		4,00	4,00	3,00			1,00	270 690,00 €	265 181,13 €	189 127,13 €	76 054,00 €	4,00
	P	3,00	3,00	3,00			0,00	195 690,00 €	189 127,13 €	189 127,13 €	0,00 €	3,00
	T	1,00	1,00	0,00			1,00	75 000,00 €	76 054,00 €	0,00 €	76 054,00 €	1,00
Directeur	P	1,00	1,00	1,00			0,00	88 801,00 €	89 376,13 €	89 376,13 €		1,00
Directeur	T	1,00	1,00	0,00			1,00	75 000,00 €	76 054,00 €		76 054,00 €	1,00
Médecin directeur	P											
Médecin directeur	T											
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P	1,00	1,00	1,00		0,00	64 989,00 €	54 863,00 €	54 863,00 €			1,00
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T											
Agent administratif et personnel de bureau	T	1,00	1,00	1,00		0,00	41 900,00 €	44 888,00 €	44 888,00 €			1,00
Autre personnel de direction ou d'administration	P											
Autre personnel de direction ou d'administration	T											
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				100%								
		1,00	1,00	1,00		0,00	43 444,00 €	46 140,61 €	46 140,61 €		0,00 €	0,80
	P	1,00	1,00	1,00		0,00	43 444,00 €	46 140,61 €	46 140,61 €		0,00 €	0,80
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Ouvrier professionnel	P	1,00	1,00	1,00			43 444,00 €	46 140,61 €	46 140,61 €		0,00 €	0,80
Ouvrier professionnel	T											
Agent de service général	T											
Agent de service général	P											
Diététicien	T											
Diététicien	P											
Autre personnel de cuisine - services généraux	P											
Autre personnel de cuisine - services généraux	T											
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%								
		1,00	1,00	1,00		0,00	36 000,00 €	38 697,13 €	38 697,13 €		0,00 €	1,00
	P	1,00	1,00	1,00		0,00	36 000,00 €	38 697,13 €	38 697,13 €		0,00 €	1,00
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Animateur social	T	1,00	1,00	1,00		0,00	36 000,00 €	38 697,13 €	38 697,13 €		0,00 €	1,00
Autre personnel d'animation - service social	P											
Autre personnel d'animation - service social	T											
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage nettoyage et service des repas				70%	30%							
		12,78	10,94	7,66	3,28	0,00	528 910,00 €	537 987,12 €	376 590,98 €	161 396,14 €	0,00 €	10,52
	P	10,50	9,72	6,80	2,92	0,00	462 117,00 €	473 483,63 €	331 438,54 €	142 045,09 €	0,00 €	9,30
	T	2,28	1,22	0,85	0,37	0,00	66 793,00 €	64 503,49 €	45 152,44 €	19 351,05 €	0,00 €	1,22
agent de service linéaire	P	0,67	0,67	0,47	0,20	0,00	28 173,83 €	18 321,88 €	7 852,15 €			0,67
agents de service restauration	P	2,73	2,29	1,60	0,69	0,00	134 275,00 €	120 816,55 €	84 571,59 €	36 244,97 €		1,87
ASH NUIT	P	2,00	2,00	1,40	0,60	0,00	91 888,00 €	108 513,20 €	75 959,24 €	32 553,96 €		2,00
ASH JOUR	P	5,10	4,76	3,33	1,43	0,00	235 956,00 €	217 980,05 €	152 586,04 €	65 394,02 €		4,76
Mensualités de remplacement	T	2,28	1,22	0,85	0,37	0,00	66 793,00 €	64 503,49 €	45 152,44 €	19 351,05 €		1,22
	P											
AIDES SOIGNANTES, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					20%	80%						
		13,12	11,06		2,23	8,83	581 967,00 €	500 466,92 €		94 630,87 €	405 836,05 €	10,96
	P	3,31	11,06		2,23	8,83	581 967,00 €	500 466,92 €		94 630,87 €	405 836,05 €	10,96
	T	9,81	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	1,80	11,06		2,23	8,83	581 967,00 €	500 466,92 €		94 630,87 €	405 836,05 €	10,96
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T	9,81										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P	1,51										
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T											
A.M.P.	P											
A.E.S.	P											
A.E.S.	T											
Autre personnel	P											
Autre personnel	T											
PSYCHOLOGUES					100%							
		0,10	0,05		0,05	0,00	7 660,00 €	2 491,72 €		2 491,72 €	0,00 €	0,15
	P	0,10	0,05		0,05	0,00	7 660,00 €	2 491,72 €		2 491,72 €	0,00 €	0,15
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
psychologues	P	0,10	0,05		0,05	0,00	7 660,00 €	2 491,72 €		2 491,72 €	0,00 €	0,15
INFIRMIERS						100%						
		4,20	4,20			4,20	255 587,00 €	281 451,89 €			281 451,89 €	3,90
	P	3,70	3,70			3,70	230 419,00 €	253 471,56 €			253 471,56 €	3,40
	T	0,50	0,50			0,50	25 148,00 €	27 980,33 €			27 980,33 €	0,50
Infirmier coordonnateur	P	1,00	1,00			1,00	63 000,00 €	63 803,75 €			63 803,75 €	1,00
Infirmier coordonnateur	T											
Infirmier diplômé d'Etat	P	2,70	2,70			2,70	167 419,00 €	189 667,81 €			189 667,81 €	2,40
Infirmier diplômé d'Etat	T	0,50	0,50			0,50	25 148,00 €	27 980,33 €			27 980,33 €	0,50
Infirmier psychiatrique	P											
Infirmier psychiatrique	T											
Autre personnel infirmier	P											
Autre personnel infirmier	T											
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						100%						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
Masseur-kinésithérapeute	P											
Masseur-kinésithérapeute	T											
Ergothérapeute	P											
Ergothérapeute	T											
Pédicure-Podologue	P											
Pédicure-Podologue	T											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T											
Intervenant en activité physique adaptée	P											
Intervenant en activité physique adaptée	T											
Autre personnel paramédical	P											
Autre personnel paramédical	T											
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						100%						
		0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
Pharmacien	P											
Pharmacien	T											
Préparateur en pharmacie	P											
Préparateur en pharmacie	T											
MEDECIN						100%						
		0,20	0,20			0,20	21 507,00 €	20 977,68 €			20 977,68 €	0,20
	P	0,20	0,20			0,20	21 507,00 €	20 977,68 €			20 977,68 €	0,20
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00
Médecin coordonnateur	P	0,20	0,20			0,20	21 507,00 €	20 977,68 €			20 977,68 €	0,20
Médecin coordonnateur	T											
Médecin généraliste	P											
Médecin généraliste	T											
Gériatre	P											
Gériatre	T											
Psychiatre	P											
Psychiatre	T											
Autre médecin	P											
Autre médecin	T											
TOTAL Personnel salarié		36,40	32,45	12,66	5,56	14,23	1 745 745,00 €	1 693 394,20 €	650 555,85 €	258 518,73 €	784 319,82 €	31,53

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPFD de l'année N

Répartition des charges relatives au personnel extérieur à l'établissement (hors experts juridiques et comptables et commissaire aux comptes)

PERSONNEL		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2024 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges provisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION		0,00	0,00	100%							
Directeur	P			0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Directeur	T										
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P										
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien		0,00	0,00	100%							
Ouvrier professionnel	P			0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL		0,00	0,00	100%							
Animateur social	P			0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T										
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas											
Agent d'accompagnement	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	216,09 €	216,09 €	0,00 €	0,00 €
AIDES SOIGNANTES, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX		0,00	0,00					216,09 €	216,09 €		
Aide-soignant non assistant de soins en gériatrie	P				0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Aide-soignant non assistant de soins en gériatrie	T										
Aide-soignant assistant de soins en gériatrie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gériatrie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
PSYCHOLOGUES		0,00	0,20		100%						
Psychologues	P	0,00	0,20		0,20	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Psychologues	T				0,20	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
INFIRMIERS		0,00	0,00			100%					
Infirmier coordonnateur	P					0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'Etat	P										
Infirmier diplômé d'Etat	T										
Infirmier psychiatrique	P										
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX		0,00	0,00			100%					
Masseur-kinésithérapeute	P					0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute	T										
Ergothérapeute	P										
Ergothérapeute	T										
Pédicure-Podologue	P										
Pédicure-Podologue	T										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T										
Intervenant en activité physique adaptée	P										
Intervenant en activité physique adaptée	T										
Autre personnel paramédical	P										
Autre personnel paramédical	T										
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE		0,00	0,00			100%					
Pharmacien	P					0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Pharmacien	T										
Préparateur en pharmacie	P										
Préparateur en pharmacie	T										
MEDECIN		0,00	0,00			100%					
Médecin coordonnateur	P					0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Médecin coordonnateur	T										
Médecin généraliste	P										
Médecin généraliste	T										
Gériatre	P										
Gériatre	T										
Psychiatre	P										
Psychiatre	T										
Autre médecin	P										
Autre médecin	T										
TOTAL Personnel extérieur		0,00	0,20	0,00	0,20	0,00	0,00 €	216,09 €	216,09 €	0,00 €	0,00 €

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRD de l'année N

Raison sociale :	EHPAD La Bathie
FINESS ET :	730790722

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(document commun aux annexes 9H à 9J)

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés	3 096 202,11 €		22 807,23 €
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)	3 096 202,11 €		22 807,23 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement	1 037 208,93 €	0,50%	5 186,20 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	1 037 208,93 €	0,30%	17 621,03 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	4 152 681,08 €		419 303,71 €
6451 Personnel non médical	4 152 681,08 €	10,10%	419 303,71 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	4 152 681,08 €	4,98%	206 766,00 €
Sur totalité des salaires	4 152 681,08 €		206 766,00 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles	607 858,30 €		26 600,64 €
64513 Cotisations aux caisses de retraite	479 642,94 €		19 425,58 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC	987 389,86 €		166 511,49 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			13 156,10 €
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			84,28 €
6478 Divers			13 071,82 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			8 407,00 €
<i>Dont fonctionnement</i>			8 407,00 €
64788 Autres (à préciser)			4 664,82 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Raison sociale :

EHPAD Ugine

FINESS ET :

730000692

Annexe 8H : Répartition des charges relatives au personnel salarié dans les EHPAD, PUV et AJ

Données
complémentaires

PERSONNEL	Emploi permanent (P) / temporaire (T)	Nombre d'ETP inscrits à l'EPRI 2024 (1)	Nombre d'ETP rémunérés	Hébergement en ETP rémunérés	Dependances en ETP rémunérés	Soins en ETP rémunérés	Rémunérations brutes et charges fiscals et sociales Prévisionnel (1)	Rémunérations brutes et charges fiscals et sociales Réel	Imputation à la section "Hébergement"	Imputation à la section "Dépendance"	Imputation à la section "Soins"	Nombre d'ETP travaillés Réel
DIRECTION - ADMINISTRATION				100%								
	P	2,50	3,00	3,00		0,00	186 000,00 €	178 975,26 €	178 975,26 €		0,00 €	2,30
	T	2,50	3,00	3,00		0,00	186 000,00 €	178 975,26 €	178 975,26 €		0,00 €	2,30
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Directeur	P	1,00	1,00	1,00			71 000,00 €	72 902,27 €	72 902,27 €		0,00 €	0,80
Directeur	T											
Médecin directeur	P											
Médecin directeur	T											
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	P											
Directeur adjoint, attaché de direction, économiste	T											
Agent administratif et personnel de bureau	T	1,50	2,00	2,00			115 000,00 €	106 072,99 €	106 072,99 €			1,50
Agent administratif et personnel de bureau	P											
Autre personnel de direction ou d'administration	T											
Autre personnel de direction ou d'administration	P											
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				100%								
	P	1,00	1,00	1,00		0,00	48 000,00 €	43 820,02 €	43 820,02 €		0,00 €	0,90
	T	1,00	1,00	1,00		0,00	48 000,00 €	43 820,02 €	43 820,02 €		0,00 €	0,90
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Ouvrier professionnel	P	1,00	1,00	1,00			48 000,00 €	43 820,02 €	43 820,02 €		0,00 €	0,90
Ouvrier professionnel	T											
Agent de service général	P											
Agent de service général	T											
Diététicien	P											
Diététicien	T											
Autre personnel de cuisine - services généraux	P											
Autre personnel de cuisine - services généraux	T											
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%								
	P	2,90	3,00	3,00		0,00	132 300,00 €	130 547,72 €	130 547,72 €		0,00 €	2,90
	T	2,90	3,00	3,00		0,00	132 300,00 €	130 547,72 €	130 547,72 €		0,00 €	2,90
	T	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
Animateur social	P	2,90	3,00	3,00			132 300,00 €	130 547,72 €	130 547,72 €		0,00 €	2,90
Animateur social	T											
Autre personnel d'animation - service social	P											
Autre personnel d'animation - service social	T											
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas				70%	30%							
	P	8,60	9,40	6,58	2,82	0,00	391 000,00 €	721 210,58 €	558 113,32 €	163 097,26 €	0,00 €	9,40
	T	8,60	9,40	6,58	2,82	0,00	391 000,00 €	721 210,58 €	558 113,32 €	163 097,26 €	0,00 €	9,40
	T	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00
	P	8,60	9,40	6,58	2,82		391 000,00 €	721 210,58 €	558 113,32 €	163 097,26 €		9,40
AIDES SOIGNANTES, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX					30%	70%						
	P	43,00	41,50		12,45	29,05	2 027 000,00 €	1 785 201,39 €		620 285,86 €	1 164 915,53 €	41,50
	T	43,00	41,50		12,45	29,05	2 027 000,00 €	1 785 201,39 €		620 285,86 €	1 164 915,53 €	41,50
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	P	43,00	41,50		12,45	29,05	2 027 000,00 €	1 785 201,39 €		620 285,86 €	1 164 915,53 €	41,50
Aide-soignant non assistant de soins en gérontologie	T											
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	P											
Aide-soignant assistant de soins en gérontologie	T											
A.M.P.	P											
A.M.P.	T											
A.E.S.	P											
A.E.S.	T											
Autre personnel	P											
Autre personnel	T											
PSYCHOLOGUES				100%								
	P	0,70	0,90		0,90	0,00	24 600,00 €	25 757,04 €		25 757,04 €	0,00 €	0,70
	T	0,70	0,90		0,90	0,00	24 600,00 €	25 757,04 €		25 757,04 €	0,00 €	0,70
	T	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00
	P	0,70	0,90		0,90		24 600,00 €	25 757,04 €		25 757,04 €		0,70
INFIRMIERS					100%							
	P	7,20	7,20		7,20	438 500,00 €	441 837,14 €			441 837,14 €		7,20
	T	7,20	7,20		7,20	438 500,00 €	441 837,14 €			441 837,14 €		7,20
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €		0,00
Infirmier coordonnateur	P	1,00	1,00		1,00	64 500,00 €	65 903,38 €			65 903,38 €		1,00
Infirmier coordonnateur	T											
Infirmier diplômé d'Etat	P	6,20	6,20		6,20	374 000,00 €	375 933,76 €			375 933,76 €		6,20
Infirmier diplômé d'Etat	T											
Infirmier psychiatrique	P											
Infirmier psychiatrique	T											
Autre personnel infirmier	P											
Autre personnel infirmier	T											
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX					100%							
	P	1,20	1,20		1,20	66 600,00 €	55 689,29 €			55 689,29 €		1,20
	T	1,20	1,20		1,20	66 600,00 €	55 689,29 €			55 689,29 €		1,20
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €		0,00
Masséur-kinésithérapeute	P											
Masséur-kinésithérapeute	T											
Ergothérapeute	P	0,40	0,40		0,40	30 000,00 €	21 551,46 €			21 551,46 €		0,40
Ergothérapeute	T											
Pédicure-Podologue	P											
Pédicure-Podologue	T											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P											
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T											
Intervenant en activité physique adaptée	P											
Intervenant en activité physique adaptée	T											
Autre personnel paramédical	P	0,80	0,80		0,80	36 600,00 €	34 137,83 €			34 137,83 €		0,80
Autre personnel paramédical	T											
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE					100%							
	P	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €		0,00
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €		0,00
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €		0,00
Pharmacien	P											
Pharmacien	T											
Préparateur en pharmacie	P											
Préparateur en pharmacie	T											
MEDECIN					100%							
	P	0,30	0,30		0,30	26 000,00 €	25 169,88 €			25 169,88 €		0,30
	T	0,30	0,30		0,30	26 000,00 €	25 169,88 €			25 169,88 €		0,30
	T	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €		0,00
Médecin coordonnateur	P	0,30	0,30		0,30	26 000,00 €	25 169,88 €			25 169,88 €		0,30
Médecin coordonnateur	T											
Médecin généraliste	P											
Médecin généraliste	T											
Gériatre	P											
Gériatre	T											
Psychiatre	P											
Psychiatre	T											
Autre médecin	P											
Autre médecin	T											
TOTAL Personnel salarié		67,40	67,50	13,58	16,17	37,75	3 340 000,00 €	3 408 208,32 €	911 456,32 €	809 140,16 €	1 687 611,84 €	66,40

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (PER) annexé au cadre EPRD de l'année N

Répartition des charges relatives au personnel extérieur à l'établissement (hors experts juridiques et comptables et commissaire aux comptes)

PERSONNEL		Nombre d'ETP inscrits à l'EPRD 2024 (1)	Nombre d'ETP	Hébergement en ETP	Dépendance en ETP	Soins en ETP	Charges prévisionnelles relatives au personnel extérieur à l'établissement (1)	Charges relatives au personnel extérieur à l'établissement Réel	IMPUTATION à la section "Hébergement"	IMPUTATION à la section "Dépendance"	IMPUTATION à la section "Soins"
DIRECTION - ADMINISTRATION				100%							
Directeur	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	15 887,86 €	15 887,86 €		0,00 €
Directeur	T							15 887,86 €	15 887,86 €		
Médecin directeur	P										
Médecin directeur	T										
Directeur adjoint attaché de direction, économie	P										
Directeur adjoint attaché de direction, économie	T										
Agent administratif et personnel de bureau	P										
Agent administratif et personnel de bureau	T										
Autre personnel de direction ou d'administration	P										
Autre personnel de direction ou d'administration	T										
CUISINE - SERVICES GENERAUX - Diététicien				100%							
Ouvrier professionnel	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Ouvrier professionnel	T										
Agent de service général	P										
Agent de service général	T										
Diététicien	P										
Diététicien	T										
Autre personnel de cuisine - services généraux	P										
Autre personnel de cuisine - services généraux	T										
ANIMATION - SERVICE SOCIAL				100%							
Animateur social	P	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Animateur social	T										
Autre personnel d'animation - service social	P										
Autre personnel d'animation - service social	T										
ASH - agents de service affectés aux fonctions de blanchissage, nettoyage et service des repas											
	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	T										
AIDES SOIGNANTES, AIDES MEDICO-PEDAGOGIQUES ET ACCOMPAGNANTS EDUCATIFS ET SOCIAUX											
Aide-soignant non assistant de soins en gériatrie	P	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
Aide-soignant non assistant de soins en gériatrie	T										
Aide-soignant assistant de soins en gériatrie	P										
Aide-soignant assistant de soins en gériatrie	T										
A.M.P.	P										
A.M.P.	T										
A.E.S.	P										
A.E.S.	T										
Autre personnel	P										
Autre personnel	T										
PSYCHOLOGUES					100%						
	P	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
	T										
INFIRMIERS						100%					
Infirmier coordonnateur	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'Etat	P										
Infirmier diplômé d'Etat	T										
Infirmier psychiatrique	P										
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						100%					
Masseur-kinésithérapeute	P	0,00	0,00			0,00	67 700,00 €	48 712,40 €			48 712,40 €
Masseur-kinésithérapeute	T						55 000,00 €	43 672,40 €			43 672,40 €
Ergothérapeute	P										
Ergothérapeute	T										
Pédicure-Podologue	P										
Pédicure-Podologue	T										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	P										
Psychomotricien, rééducateur en psychomotricité	T										
Intervenant en activité physique adaptée	P										
Intervenant en activité physique adaptée	T										
Autre personnel paramédical	P						12 700,00 €	5 040,00 €			5 040,00 €
Autre personnel paramédical	T										
PHARMACIENS - PREPARATEURS EN PHARMACIE						100%					
Pharmacien	P	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Pharmacien	T										
Préparateur en pharmacie	P										
Préparateur en pharmacie	T										
MEDECIN						100%					
Médecin coordonnateur	P	0,00	0,00			0,00	40 000,00 €	29 029,62 €			29 029,62 €
Médecin coordonnateur	T										
Médecin généraliste	P						40 000,00 €	29 029,62 €			29 029,62 €
Médecin généraliste	T										
Gériatre	P										
Gériatre	T										
Psychiatre	P										
Psychiatre	T										
Autre médecin	P										
Autre médecin	T										
TOTAL Personnel extérieur		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 700,00 €	93 629,86 €	15 887,86 €	0,00 €	77 742,02 €

(1) Nombre d'ETP et charges inscrits au tableau prévisionnel des emplois rémunérés (TPER) annexé au cadre EPRD de l'année N

Raison sociale :	EHPAD UGINE
FINESS ET :	730000692

Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)
(document commun aux annexes SH à 9J)

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			43 014,72 €
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)			43 014,72 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement	1 949 430,32 €	0,50%	9 746,93 €
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			27 419,29 €
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	1 949 430,32 €	0,30%	5 848,50 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			807 139,68 €
6451 Personnel non médical	5 442 956,24 €	14,83%	807 139,68 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	5 442 956,24 €	5,54%	301 681,55 €
Sur totalité des salaires	5 442 956,24 €		301 681,55 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite	814 856,07 €		36 187,13 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC	540 660,72 €		21 896,86 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)	2 642 651,77 €		447 374,14 €
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			39 987,69 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			5 675,40 €
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			497,12 €
6478 Divers			33 815,17 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			23 623,00 €
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			10 192,17 €
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Extrait du registre des délibérations

CONSEIL D'ADMINISTRATION

Mardi 14 novembre 2023

Albertville, Allondaz, Beaufort, Bonvillard, Césarches, Cevins, Cléry, Cohennoz, Crest-Voland, Esserts-Blay, Flumet, Frontenex, Gilly-sur-Isère, Grésy-sur-Isère, Grignon, Hautefaye Les Saisies, La Bâthie, La Giettaz, Marthod, Mérey, Montalieu, Monthion, Notre-Dame-de-Bellecombe, Notre-Dame-des-Millieres, Pallud, Plancherine, Queige, Rognai, Sainte-Hélène-sur-Isère, Saint-Nicolas-la-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vital, Thénésol, Tournon, Tignes-en-Savoie, Ugine, Venon, Verrens-Arvey, Villard-sur-Doron

Le Conseil d'Administration du Centre intercommunal d'Action Sociale Arlysère, légalement convoqué le 7 novembre 2023, s'est réuni le Mardi 14 novembre 2023 à 18h00, à la salle réunion de L'Arpège à Albertville, sous la présidence de Franck LOMBARD, Président.

Nombre de membres en exercice : 33 / Quorum : 17

Nombre d'administrateurs présents :

17 administrateurs présents jusqu'à la délibération n°06

20 administrateurs présents jusqu'à la délibération n°12

21 administrateurs présents jusqu'à la délibération n°20

20 administrateurs présents à partir de la délibération n°21

Nombre d'administrateurs représentés :

2 administrateurs représentés

Administrateurs présents :

Jean-Pierre	ANDRE
Sandrine	BERTHET (à partir de la délibération n°07)
Lina	BLANC
Philippe	BRANCHE
Yves	BRECHE
Irène	CHAPUY
Jean-François	DURAND (à partir de la délibération n°13)
Claude	DURAY
François	GAUDIN (à partir de la délibération n°07)
Laurent	GRAZIANO (à partir de la délibération n°07)
Mustapha	HADDOU
Olivier	JEZEQUEL
Patrick	LATOUR
Emmanuel	LOMBARD
Franck	LOMBARD
Nathalie	MONVIGNIER MONNET
Patrick	POUPELLOZ
Maguy	RUFFIER
André	THOUVENOT
Anaïs	TORNIER
André	VAIRETTO (jusqu'à la délibération n°20)
Eliette	VIARD GAUDIN

Administrateurs représentés :

Davy COUREAU	Ayant donné pouvoir à Yves BRECHE
Naïma KIROUANI	Ayant donné pouvoir à Eliette VIARD GAUDIN

Sophie GHIRON, Directrice du CIAS, est la Secrétaire de séance.

Objet : Finances – Fixation de la durée et du mode de gestion des amortissements

Rapporteur : M. le Président

Vu le Code général des Collectivités Territoriales et notamment son article R.2321-1,

Vu la nomenclature M57 qui implique de fixer le mode de gestion des amortissements des immobilisations,

Vu la délibération n°20 du 20 juin 2023 adoptant la nomenclature budgétaire et comptable M57 au 1^{er} janvier 2024,

Considérant que les durées d'amortissement doivent correspondre à la durée probable d'utilisation et qu'elles sont fixées librement pour chaque catégorie de biens par l'assemblée délibérante à l'exception des biens ci-dessous :

- des frais relatifs aux documents d'urbanisme mentionnés à l'article L.132-15 qui sont amortis sur une durée maximale de dix ans ;
- des frais d'étude et des frais d'insertion non suivis de réalisation qui sont amortis sur une durée maximale de cinq ans ;
- des frais de recherche et de développement qui sont amortis sur une durée maximale de cinq ans ;
- des brevets qui sont amortis sur la durée du privilège dont ils bénéficient ou sur leur durée effective d'utilisation si elle est plus brève.

La nomenclature M57 précise les règles d'utilisation des articles du chapitre 204 (subventions d'équipement versées). Elle indique que lorsqu'elle verse une subvention d'équipement, la collectivité doit en contrôler l'utilisation, une subvention non affectée au financement d'une immobilisation identifiée devant être comptabilisée en fonctionnement.

En principe, les subventions d'équipement versées s'amortissent sur la durée d'utilisation attendue de l'immobilisation qu'elles financent, dans le respect des durées d'amortissement maximales fixées par le CGCT.

Lorsque l'entité verse une subvention d'équipement pour financer une immobilisation non amortissable chez le bénéficiaire ou s'il n'en connaît pas la durée d'amortissement, il convient de retenir une durée d'amortissement analogue à celle qui aurait été retenue pour une même catégorie de biens, dans le respect des durées d'amortissement maximales fixées par l'article R.2321-1 du CGCT soit 5 ans lorsque la subvention finance des biens mobiliers, du matériel ou des études, 30 ans lorsque la subvention finance des biens immobiliers ou des installations, et 40 ans lorsque la subvention finance des projets d'infrastructure d'intérêt national. Les subventions versées à une entreprise ne relevant d'aucune de ces catégories s'amortissent sur 5 ans maximum.

En principe, la date de mise en service de l'immobilisation financée est le point de départ de l'amortissement de la subvention d'équipement versée. En l'absence d'information précise sur la date de mise en service de l'immobilisation par le bénéficiaire, l'entité peut amortir la subvention d'équipement versée à compter de la date du versement (correspondant à la date d'émission du mandat au compte 204). Cette mesure de simplification s'applique à toutes les subventions d'équipement versées, à l'exception de celles ayant vocation à financer la construction d'une immobilisation sur une durée supérieure à un an. Ces dernières doivent être versées dans un premier temps au c/2324 avant leur transfert au c/204 lors de la mise en service du bien (cela permet de différer l'amortissement).

La nomenclature M57 pose le principe de l'amortissement des immobilisations au prorata temporis. Cette disposition nécessite un changement de méthode comptable puisque les dotations aux amortissements sont pour l'instant calculées sur une année pleine. A compter du 1^{er} janvier 2024, les immobilisations seront amorties à la date effective d'entrée du bien dans le patrimoine.

Dans un souci de simplification, cette règle peut faire l'objet d'un aménagement :

- Le prorata temporis s'applique de manière prospective.
- Pour certaines catégories d'immobilisations, notamment celles faisant l'objet d'un suivi globalisé à l'inventaire, c'est-à-dire les biens acquis par lot ou les biens de faible valeur.

Le Conseil d'administration, après avoir délibéré, à l'unanimité des membres présents et représentés :

- **adopte les durées d'amortissement jointes en annexe à compter du 1^{er} janvier 2024 pour les nomenclatures M57 et M22 ;**
- **calcule l'amortissement pour chaque catégorie d'immobilisation au prorata temporis et qui commencera à la date effective d'entrée du bien dans le patrimoine ;**
- **déroge à la pratique de l'amortissement linéaire au prorata temporis :**
 - 1- pour les biens de faible valeur dont le coût unitaire est inférieur à 1 000 € HT pour tous les budgets. Dans ce cas, ces biens seront amortis sur 1 an au 1^{er} janvier n+1 après la date effective d'entrée du bien dans le patrimoine.**
 - 2- pour les frais d'études non suivis de réalisation de travaux.**
- **applique la méthode de comptabilisation par composant au cas par cas et uniquement lorsqu'un élément de l'actif est dissociable des autres composants, a une forte valeur unitaire, a une part significative du coût de l'actif et une durée d'utilisation significativement différente de la structure principale ;**
- **rappelle que tout plan d'amortissement commencé avant le 31 décembre 2023 se poursuivra jusqu'à son terme selon les modalités définies à l'origine ;**
- **poursuit la neutralisation budgétaire des dotations aux amortissements des subventions d'équipement versées ;**
- **rappelle que les subventions d'investissement reçues s'amortissent si le bien financé est amortissable. Dans ce cas la subvention s'amortie sur la durée du bien ;**
- **autorise M. le Président, ou à défaut son représentant, à signer tous les documents afférents à ce dossier.**

La secrétaire de séance
Sophie GHIRON



Extrait certifié conforme et exécutoire
Le Président
Franck LOMBARD



DUREE DES AMORTISSEMENTS SOUMIS A LA M57

Publication : 17/11/2023

ARTICLES BUDGETAIRES M57 (liste non exhaustive)	BIENS OU CATEGORIES DE BIENS AMORTIS	DUREE D'AMORTISSEMENT (EN ANNEE)
	biens de faible valeur inférieur à 1 000 € HT	1
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
202	Frais d'études, d'élaboration, de modifications et de révision de doc. Urbanisme	10
2031	Frais d'études	5
204X	Subventions d'équipement (si finance des biens mobiliers, du matériel ou des études)	5
204X	Subventions d'équipement (si finance des biens immobiliers ou des installations)	15
204X	Subventions d'équipement (si finance des projets d'infrastructures national)	30
205x	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	2
208x	Autres immobilisations incorporelles	3
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
2121	Plantations d'arbres et d'arbustes	10
2132x/2142	Batiments privés	40
21352/2181	Installations générales, agencements, aménagements des constructions batiments privés	10
2156x	Matériel et outillage d'incendie et de défense civile	10
21573x	Matériel et outillage de voirie	10
21578	Autre matériel technique	6
21828	Autre matériel de transport : voiture	5
21828	Autre matériel de transport : camion	10
21828	Autre matériel de transport : transports collectifs	10
21838	Matériel informatique	5
2184x	Matériel de bureau et mobilier	5
2185	Matériel de téléphonie	5
2188	Autres	10

DUREE DES AMORTISSEMENTS SOUMIS A LA M22

ARTICLES BUDGETAIRES M22(liste non exhaustive)	BIENS OU CATEGORIES DE BIENS AMORTIS	DUREE D'AMORTISSEMENT (EN ANNEE)
	biens de faible valeur inférieur à 1 000 € HT	1
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
2031	Frais d'études	5
205x	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	2
208x	Autres immobilisations incorporelles	3
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
212x	Agencements et aménagement de terrains	20
2131x	Batiments	40
2135/2181	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	10
2151	Installations complexes spécialisées	40
2153	Installation à caractère spécifique	40
2154	Matériel et outillage	10
2182	Matériel de transport : voitures	5
2182	Matériel de transport : camions/véhicules industriels/transport collectif	10
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	5
2184	Mobilier	5
2188	Autres : matériel médical, électroménager...	10

Budget annexe – EHPAD Arlysère

Albertville, Allondaz, Braufort, Bonvillard, Césarches, Cevins, Cléry, Cohennaz, Crest-Voland, Essarts-Blay, Flumet, Frontenex, Gilly-sur-Isère, Grésy-sur-Isère, Grignon, Hautecluse Les Saisies, La Bâthie, La Giettaz, Marthod, Mercury, Montailleur, Nonthion, Notre-Dame-de-Bellecombe, Notre-Dame-des-Millières, Pallad, Plancherine, Quelge, Rognais, Sainte-Hélène-sur-Isère, Saint-Nicolas-la-Chapelle, Saint-Paul-sur-Isère, Saint-Vital, Thénésol, Tournon, Tournon-en-Savoie, Ugine, Venthou, Verrens-Arvey, Villard-sur-Doron

L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) 2024 du Budget annexe EHPAD Arlysère a été présenté par M. le Président lors de la séance ordinaire du Conseil d'administration convoqué le 10 avril 2025, qui s'est déroulée le Mardi 15 avril 2025 à 18h00 à la salle de réunion de L'Arpège à Albertville (Savoie).

Nombre de membres en exercice : 31
Nombre de délégués présents : 19
Nombre de délégués représentés : 6
Nombre de suffrages exprimés : 25
Vote pour : 25
Vote contre : 0
Abstentions : 0

Les membres du Conseil d'administration

[Handwritten signatures of the members of the Board of Administration]

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

le 24/04/2025