

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026

ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE



EHPAD LES CHARMILLES

FINESS : 810009597

E.P.R.D. 2026

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

Envoyé en préfecture le 29/09/2026
 Reçu en préfecture le 29/09/2026
 Publié le 22/09/2026
 ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

Exercice : 2026

N° FINESS (entité juridique) : 810009571

Organisme gestionnaire : CCAS DE LESCURE D'ALBIGEOIS

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 6 rue de l'Albarède 81380 LESCURE-D'ALBIGEOIS

Téléphone : 05.63.77.83.30

Fax :

Email : direction@ehpadlescharmilles.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : E. CLAVERIE PRESIDENTE

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 30/12/2019

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD LES CHARMILLES - Budget EPRD	6 RUE DE L' ALBAREDE 81380 LESCURE D'ALBIGEOIS	810009597	EHPAD	28/11/2008	62	62	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Statut public

Raison sociale :	EHPAD LES CHAMILLIES	Envoyé en préfecture le 29/09/2026 Reçu en préfecture le 29/09/2026 Publié le 22/09/2026
FINESS ET :	810009597	ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	390 441,08 €	414 334,58 €	418 400,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	3 000,00 €		
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	1 535,00 €		1 000,00 €
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	8 053,48 €	9 033,85 €	7 800,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 400,31 €	3 168,72 €	3 350,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	22 914,97 €	14 733,23 €	16 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	3 306,11 €	4 927,07 €	4 800,00 €

TOTAL GROUPE I	432 650,95 €	446 197,45 €	451 350,00 €
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	7 084,37 €	13 725,04 €	17 200,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	36 412,54 €	37 866,32 €	39 855,19 €

641	Rémunérations du personnel non médical	1 666 527,70 €	1 770 734,39 €	1 752 438,04 €
642	Rémunérations du personnel médical	14 982,24 €	20 818,88 €	23 810,88 €
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	662 667,34 €		
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	13 442,23 €	13 624,77 €	14 300,00 €
648	Autres charges de personnel			

TOTAL GROUPE II	2 401 116,42 €	2 515 356,51 €	2 606 202,87 €
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	8 618,25 €	5 699,01 €	6 900,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	80 009,67 €	62 980,88 €	71 300,00 €
616	Primes d'assurances	80 244,93 €	94 272,97 €	136 500,00 €
617	Etudes et recherches	11 066,20 €	6 020,00 €	6 500,00 €
618	Divers	595,80 €	770,05 €	
623	Information, publications, relations publiques	2 865,60 €	2 865,60 €	2 000,00 €
627	Services bancaires et assimilés	10,47 €	47,05 €	50,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	7 407,28 €	18 448,56 €	9 500,00 €
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	1 141,67 €	1 190,37 €	1 200,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	2,19 €	0,43 €	

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières	57 263,38 €	73 506,05 €	57 876,00 €
----	---------------------	-------------	-------------	-------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 881,59 €		
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)			
678	Autres charges exceptionnelles	738,21 €	68,38 €	

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	225 785,47 €	222 098,31 €	218 576,00 €
------	---	--------------	--------------	--------------



6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation		53 000,00 €	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
TOTAL GROUPE III		478 630,71 €	540 967,66 €	510 402,00 €
TOTAL DES CHARGES		3 312 398,08 €	3 502 521,62 €	3 567 954,87 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		153 072,71 €	92 693,18 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		3 465 470,79 €	3 595 214,80 €	3 567 954,87 €

Présentation des produits :

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026

S²LO

ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

 **GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

Réal 2024

2025

Exercice 2026

731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)			
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 311 343,64 €	1 353 151,23 €	1 387 154,65 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	334 704,53 €	343 616,06 €	340 082,16 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 502 463,25 €	1 498 988,85 €	1 543 362,23 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			

 TOTAL GROUPE I **3 148 511,42 €** **3 195 756,14 €** **3 270 599,04 €** **GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

Réal 2024

Anticipé ou réel
2025

Exercice 2026

70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	139 467,90 €	141 192,80 €	132 175,00 €
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions et participations (sauf c/747)			
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	1,10 €	1,68 €	
757	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	1 543,51 €		
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	51 663,31 €	44 347,72 €	37 947,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical		6 573,99 €	4 500,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	77 180,45 €	113 524,35 €	30 000,00 €

6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité		Envoyé en préfecture le 29/09/2026
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)		Reçu en préfecture le 29/09/2026
			Publié le 22/09/2026
	TOTAL GROUPE II	269 856,27 €	ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

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

Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
-----------	-----------------------	---------------

76	Produits financiers			
----	---------------------	--	--	--

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	36 957,55 €	38 528,75 €	38 529,00 €
778	Autres produits exceptionnels	10 145,55 €	1 999,94 €	

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation		53 289,43 €	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			
7875/7876	Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles			
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)			
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS			
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
79	Transferts de charges			

TOTAL GROUPE III	47 103,10 €	93 818,12 €	38 529,00 €
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

TOTAL DES PRODUITS	3 465 470,79 €	3 595 214,80 €	3 513 750,04 €
--------------------	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	54 204,83 €
----------------------	--------	--------	-------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 465 470,79 €	3 595 214,80 €	3 567 954,87 €
---	----------------	----------------	----------------

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	392 638,26 €	347 547,80 €	183 718,17 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 287 980,42 €	3 336 950,62 €	3 402 774,04 €
Taux de marge brute	11,94%	10,42%	5,40%
Résultat net	153 072,71 €	92 693,18 €	-54 204,83 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 335 083,52 €	3 430 768,74 €	3 441 303,04 €
Taux de résultat	4,59%	2,70%	-1,58%

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Synthèse des CRP

FINESS ET	810009597
Raison sociale	EHPAD LES CHARMILLES - Budget EPRD

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	451 350,00 €	3 270 599,04 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 606 202,87 €	204 622,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	510 402,00 €	38 529,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 567 954,87 €	3 513 750,04 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	54 204,83 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 567 954,87 €	3 567 954,87 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

OU

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	TOTAL GENERAL

Cadre EPRD synthétique

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026

S²LO

ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	451 350,00 €	3 270 599,04 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 606 202,87 €	204 622,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	510 402,00 €	38 529,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 567 954,87 €	3 513 750,04 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	54 204,83 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 567 954,87 €	3 567 954,87 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	54 204,83 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	218 576,00 €	38 529,00 €	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	218 576,00 €	92 733,83 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	125 842,17 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	3,58%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	125 842,17 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	131 709,81 €	40 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	260 486,00 €	7 000,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	392 195,81 €	172 842,17 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	219 353,64 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	392 195,81 €	392 195,81 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2026	2 619 679,27 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-219 353,64 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	2 400 325,63 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2026	-33 658,22 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2026	-33 658,22 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	2 653 337,49 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-219 353,64 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	2 433 983,85 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)

(2) Y compris participations et créances rattachées à des participations

(3) ESSMS privés seulement

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2026
			-54 204,83 €
+ Flux internes (charges)			218 576,00 €
F R I	+ Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	c/652 ou c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	218 576,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6875, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			38 529,00 €
F R I	- Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	c/757 ou c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/747 ou c/777	38 529,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7875, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			125 842,17 €
Dont montant affectant le FRI			180 047,00 €
Dont montant affectant le FRE			-54 204,83 €

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

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026

ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE



Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	341 900,63 €	275 973,31 €	125 842,17 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	25 649,71 €	16 702,61 €	7 000,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	15 712,02 €		
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	46 839,30 €	36 826,20 €	40 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
757/775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	430 101,66 €	329 502,12 €	172 842,17 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	219 353,64 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	430 101,66 €	329 502,12 €	392 195,81 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	115 279,38 €	109 048,05 €	131 709,81 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles		2 137,62 €	11 333,00 €
21	Immobilisations corporelles	75 135,91 €	39 310,35 €	249 153,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions	18 040,32 €		103 500,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage		1 499,00 €	21 782,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	57 095,59 €	37 811,35 €	123 871,00 €
23	Immobilisations en cours	26 102,42 €	4 080,00 €	
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	216 517,71 €	154 576,02 €	392 195,81 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	213 583,95 €	174 926,10 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	430 101,66 €	329 502,12 €	392 195,81 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

FINESS ET

810009597

Raison sociale

EHPAD LES CHARMILLES - Budget EPRD

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026

ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE



Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	446 197,45 €	451 350,00 €	464 890,50 €	478 837,22 €	493 202,33 €	507 998,40 €	523 238,35 €	538 935,50 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			13 540,50 €	13 946,72 €	14 365,12 €	14 796,07 €	15 239,95 €	15 697,15 €
			13 540,50 €	13 946,72 €	14 365,12 €	14 796,07 €	15 239,95 €	15 697,15 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	2 515 356,51 €	2 606 202,87 €	2 543 764,90 €	2 569 702,55 €	2 595 899,57 €	2 618 858,57 €	2 648 547,15 €	2 678 532,63 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			26 062,03 €	25 437,65 €	25 697,03 €	25 959,00 €	26 188,59 €	26 485,47 €
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			-88 500,00 €	500,00 €	500,00 €	-3 000,00 €	3 500,00 €	3 500,00 €
Départ ASH / Rempla Ech inf.			-3 000,00 €					
Départ ASH / Rempla Ech inf.				-3 000,00 €				
Départ ASH / Rempla Ech inf.					-3 000,00 €			
Départ ASH / Rempla Ech inf.						-3 000,00 €		
AE FF AS / VAE			3 500,00 €		3 500,00 €		3 500,00 €	
AE FF AS / VAE				3 500,00 €				3 500,00 €
FIN PPR			-37 500,00 €					
NON RENOUVELLEMENT CDD (POSTE CHEF GERANT)			-4 500,00 €					
NON RENOUVELLEMENT CDD (Poste aménagé - Restriction)			-47 000,00 €					
GROUPE III Charges afférentes à la structure	540 967,66 €	510 402,00 €	572 116,62 €	577 740,21 €	575 178,59 €	575 923,30 €	570 000,57 €	563 836,68 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	109 674,68 €	151 950,00 €	153 469,50 €	155 004,20 €	156 554,24 €	158 119,78 €	159 700,98 €	161 297,99 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	19 638,93 €	10 700,00 €	10 807,00 €	10 915,07 €	11 024,22 €	11 134,46 €	11 245,81 €	11 358,27 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1) (hors c/652)	0,43 €	0,00 €						
Charges d'entretien réparation (1)	62 980,88 €	71 300,00 €	72 013,00 €	72 733,13 €	73 460,46 €	74 195,07 €	74 937,02 €	75 686,39 €
Charges exceptionnelles décaissables								
FRI Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	222 098,31 €	218 576,00 €	227 968,81 €	210 890,45 €	196 820,98 €	190 586,20 €	183 728,08 €	166 421,07 €
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles			23 369,00 €	30 369,00 €	30 369,00 €	30 369,00 €	30 369,00 €	30 369,00 €
FRI Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
FRI Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €						
FRI Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	5 863,74 €	21 873,33 €	33 689,95 €	40 979,71 €	42 227,33 €	53 685,06 €
FRE Dotations aux provisions des charges d'exploitation	53 000,00 €	0,00 €						
FRE Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	73 506,05 €	57 876,00 €	48 625,57 €	45 955,03 €	43 259,74 €	40 539,08 €	37 792,36 €	35 018,91 €
Frais financiers des emprunts nouveaux								
A- Total des charges de l'exercice	3 502 521,62 €	3 567 954,87 €	3 580 772,02 €	3 626 279,97 €	3 664 280,49 €	3 702 780,27 €	3 741 786,08 €	3 781 304,81 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	92 693,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 595 214,80 €	3 567 954,87 €	3 580 772,02 €	3 626 279,97 €	3 664 280,49 €	3 702 780,27 €	3 741 786,08 €	3 781 304,81 €

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

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Produits de la tarification	3 195 756,14 €	3 270 599,04 €	3 307 621,02 €	3 345 128,97 €	3 383 129,49 €	3 421 629,27 €	3 460 635,08 €	3 500 153,81 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 353 151,23 €	1 387 154,65 €	1 401 026,20 €	1 415 036,46 €	1 429 186,82 €	1 443 478,90 €	1 457 913,48 €	1 472 400,61 €
	Produits à la charge du département	343 616,06 €	340 082,16 €	340 082,16 €	340 082,16 €	340 082,16 €	340 082,16 €	340 082,16 €	340 082,16 €
	Produits à la charge de l'usager	1 498 988,85 €	1 543 362,23 €	1 566 512,66 €	1 590 010,35 €	1 613 860,51 €			
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €						
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>								
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>								
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>								
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation hors c/747 et 757	305 640,54 €	204 622,00 €	204 622,00 €	204 622,00 €	204 622,00 €	204 622,00 €	204 622,00 €	204 622,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables & comptes 747/757	93 818,12 €	38 529,00 €	68 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	1 999,94 €	0,00 €						
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €						
FRI	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles (y compris c/757)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (y compris c/747)	38 528,75 €	38 529,00 €	38 529,00 €	38 529,00 €	38 529,00 €	38 529,00 €	38 529,00 €	38 529,00 €
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	53 289,43 €	0,00 €						
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €						
	B- Total des produits de l'exercice	3 595 214,80 €	3 513 750,04 €	3 580 772,02 €	3 626 279,97 €	3 664 280,49 €	3 702 780,27 €	3 741 786,08 €	3 781 304,81 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0,00 €	54 204,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 595 214,80 €	3 567 954,87 €	3 580 772,02 €	3 626 279,97 €	3 664 280,49 €	3 702 780,27 €	3 741 786,08 €	3 781 304,81 €

Envoyé en préfecture le 29/09/2026
Reçu en préfecture le 29/09/2026
Publié le 22/09/2026
ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE
3 421 629,27 €
3 460 635,08 €
3 500 153,81 €
3 543 478,90 €
3 587 913,48 €
3 633 400,61 €

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026

ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE



Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
C R P c o n s o i d é s	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	3 195 756,14 €	3 270 599,04 €	3 307 621,02 €	3 345 128,97 €	3 383 129,49 €	3 421 629,27 €	3 460 635,08 €	3 500 153,81 €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation hors c/747 et 757	305 640,54 €	204 622,00 €	204 622,00 €	204 622,00 €	204 622,00 €	204 622,00 €	204 622,00 €	204 622,00 €
	(*) Dont produits du compte 70	141 192,80 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables & comptes 747/757	93 818,12 €	38 529,00 €	68 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €
	Total des produits (1)	3 595 214,80 €	3 513 750,04 €	3 580 772,02 €	3 626 279,97 €	3 664 280,49 €	3 702 780,27 €	3 741 786,08 €	3 781 304,81 €
	Dont produits (hors c/747, 757, 775, 777 et 78)	3 503 396,62 €	3 475 221,04 €	3 512 243,02 €	3 549 750,97 €	3 587 751,49 €	3 626 251,27 €	3 665 257,08 €	3 704 775,81 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	446 197,45 €	451 350,00 €	464 890,50 €	478 837,22 €	493 202,33 €	507 998,40 €	523 238,35 €	538 935,50 €
	(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	2 515 356,51 €	2 606 202,87 €	2 543 764,90 €	2 569 702,55 €	2 595 899,57 €	2 618 858,57 €	2 648 547,15 €	2 678 532,63 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	540 967,66 €	510 402,00 €	572 116,62 €	577 740,21 €	575 178,59 €	575 923,30 €	570 000,57 €	563 836,68 €
	(*) Dont charges non décaissables	275 098,31 €							
	Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	172 655,56 €	223 250,00 €	225 482,50 €	227 737,33 €	230 014,70 €	232 314,85 €	234 637,99 €	236 984,37 €
	Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses (hors c/652)	19 639,36 €	10 700,00 €	10 807,00 €	10 915,07 €	11 024,22 €	11 134,46 €	11 245,81 €	11 358,27 €
	Total des charges (2)	3 502 521,62 €	3 567 954,87 €	3 580 772,02 €	3 626 279,97 €	3 664 280,49 €	3 702 780,27 €	3 741 786,08 €	3 781 304,81 €
	(*) Dont charges des comptes 60 à 62	632 578,05 €	691 800,00 €	733 635,03 €	775 274,22 €	817 613,73 €	860 668,95 €	904 420,63 €	948 949,63 €
	(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	786 697,33 €	823 444,95 €						
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	92 693,18 €	-54 204,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	92 693,18 €	-54 204,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (charges) (+)	275 098,31 €	218 576,00 €	287 201,55 €	293 132,78 €	290 879,93 €	291 934,91 €	286 324,41 €	280 475,13 €
	(FRI) Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	222 098,31 €	218 576,00 €	251 337,81 €	241 259,45 €	227 189,98 €	220 955,20 €	214 097,08 €	196 790,07 €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	53 000,00 €	0,00 €	5 863,74 €	21 873,33 €	33 689,95 €	40 979,71 €	42 227,33 €	53 685,06 €
	(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	91 818,18 €	38 529,00 €	68 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €	76 529,00 €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €	38 000,00 €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	38 528,75 €	38 529,00 €	38 529,00 €	38 529,00 €	38 529,00 €	38 529,00 €	38 529,00 €	38 529,00 €
	(FRI) Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	53 289,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	275 973,31 €	125 842,17 €	218 672,55 €	216 603,78 €	214 350,93 €	215 405,91 €	209 795,41 €	203 946,13 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	183 569,56 €	180 047,00 €	212 808,81 €	194 730,45 €	180 660,98 €	174 426,20 €	167 568,08 €	150 261,07 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	92 403,75 €	-54 204,83 €	5 863,74 €	21 873,33 €	33 689,95 €	40 979,71 €	42 227,33 €	53 685,06 €

(*) : Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N-1 uniquement, peuvent être masquées.

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026

ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE



		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
F R I	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	237 098,37 €	227 047,00 €	212 808,81 €	194 730,45 €	180 660,98 €	174 426,20 €	167 568,08 €	150 261,07 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	183 569,56 €	180 047,00 €	212 808,81 €	194 730,45 €	180 660,98 €	174 426,20 €	167 568,08 €	150 261,07 €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	16 702,61 €	7 000,00 €						
	Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €						
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	36 826,20 €	40 000,00 €						
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
	Autres								
	Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	154 576,02 €	392 195,81 €	99 362,99 €	100 439,27 €	101 543,30 €	102 675,69 €	103 837,07 €	105 028,09 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	0,00 €						
	Remboursements des emprunts antérieurs à plus d'un an (part capital)	109 048,05 €	131 709,81 €	99 362,99 €	100 439,27 €	101 543,30 €	102 675,69 €	103 837,07 €	105 028,09 €
	Remboursements des emprunts prévus au plan à plus d'un an (part capital)								
	Acquisition d'immobilisations :	45 527,97 €	260 486,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations incorporelles	2 137,62 €	11 333,00 €						
	Terrains	0,00 €	0,00 €						
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €						
	Constructions	0,00 €	103 500,00 €						
	Installations techniques matériel et outillage	1 499,00 €	21 782,00 €						
	Autres immobilisations corporelles	37 811,35 €	123 871,00 €						
	Immobilisations en cours	4 080,00 €	0,00 €						
	Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €						
	Autres								
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	82 522,35 €	-165 148,81 €	113 445,82 €	94 291,18 €	79 117,68 €	71 750,51 €	63 731,01 €	45 232,98 €
	FRI initial (8)	1 597 397,40 €	1 679 919,75 €	1 514 770,94 €	1 628 216,76 €	1 722 507,94 €	1 801 625,62 €	1 873 376,13 €	1 937 107,14 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	1 679 919,75 €	1 514 770,94 €	1 628 216,76 €	1 722 507,94 €	1 801 625,62 €	1 873 376,13 €	1 937 107,14 €	1 982 340,12 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	92 403,75 €	-54 204,83 €	5 863,74 €	21 873,33 €	33 689,95 €	40 979,71 €	42 227,33 €	53 685,06 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	92 403,75 €	-54 204,83 €	5 863,74 €	21 873,33 €	33 689,95 €	40 979,71 €	42 227,33 €	53 685,06 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	Autres								
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR								
	Affectation des résultats à l'investissement								
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)								
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	Autres								
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	92 403,75 €	-54 204,83 €	5 863,74 €	21 873,33 €	33 689,95 €	40 979,71 €	42 227,33 €	53 685,06 €
	FRE initial (13)	847 355,77 €	939 759,52 €	885 554,69 €	891 418,43 €	913 291,77 €	946 981,71 €	987 961,42 €	1 030 188,75 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	939 759,52 €	885 554,69 €	891 418,43 €	913 291,77 €	946 981,71 €	987 961,42 €	1 030 188,75 €	1 083 873,81 €
F R N G	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	174 926,10 €	-219 353,64 €	119 309,56 €	116 164,51 €	112 807,63 €	112 730,22 €	105 958,34 €	98 918,04 €
	FRNG initial = (16)	2 444 753,17 €	2 619 679,27 €	2 400 325,63 €	2 519 635,19 €	2 635 799,71 €	2 748 607,33 €	2 861 337,55 €	2 967 295,89 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	2 619 679,27 €	2 400 325,63 €	2 519 635,19 €	2 635 799,71 €	2 748 607,33 €	2 861 337,55 €	2 967 295,89 €	3 066 213,93 €

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

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026



ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

BIENS	2024	Réel 2025 (1)	FINANCEMENTS	2024	Réel 2025 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	64 133,70 €	61 666,72 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	828 613,30 €	845 315,91 €
Immobilisations corporelles brutes	6 050 690,86 €	6 090 001,21 €	Excédents affectés à l'investissement	516 465,73 €	516 465,73 €
- Terrains	0,00 €	0,00 €	Subventions d'investissement	570 898,78 €	532 370,03 €
- Agencements de terrain	14 647,90 €	14 647,90 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement	658 510,70 €	658 510,70 €
- Constructions	4 279 272,38 €	4 277 333,18 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	30 917,94 €	32 416,94 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)	0,00 €	0,00 €
- Autres immobilisations corporelles	1 725 852,64 €	1 765 603,19 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	86 500,00 €	86 500,00 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	26 102,42 €	30 182,42 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	2 044 560,78 €	1 967 376,33 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	0,00 €	0,00 €	Dépôts et cautionnements reçus	121 173,11 €	126 135,71 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	2 854 685,98 €	3 074 999,07 €
			- Agencements de terrain	2 134,80 €	3 111,20 €
			- Constructions	1 541 080,44 €	1 683 535,75 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	18 206,01 €	21 066,61 €
			- Autres immobilisations corporelles	1 293 264,73 €	1 367 285,51 €
Immobilisations financières	513,53 €	513,53 €	Amortissement des immobilisations incorporelles	57 429,53 €	54 610,15 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)	0,00 €	0,00 €	Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des immobilisations	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00 €	0,00 €	Autres (7)	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison investissement (3) (8)	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (3)	0,00 €	0,00 €			
Total II	6 141 440,51 €	6 182 363,88 €	Total I	7 738 837,91 €	7 862 283,63 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	1 597 397,40 €	1 679 919,75 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	0,00 €	0,00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	31 868,00 €	31 868,00 €
Résultat déficitaire (4)	0,00 €	0,00 €	Réserves de compensation des déficits	579 185,63 €	732 258,34 €
Créances glissantes	0,00 €	0,00 €	Résultat excédentaire (4)	153 072,71 €	92 693,18 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)	0,00 €	0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	0,00 €	0,00 €
			Provisions pour risques et charges	83 229,43 €	82 940,00 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)	0,00 €	0,00 €
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0,00 €	0,00 €
			Autres	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie (stable)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison trésorerie (stable)	0,00 €	0,00 €
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	847 355,77 €	939 759,52 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	847 355,77 €	939 759,52 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	2 444 763,17 €	2 619 679,27 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0,00 €	0,00 €	Avances reçues	0,00 €	0,00 €
Avances et acomptes versés	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs	63 570,16 €	52 060,48 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	17 898,11 €	21 306,69 €	Dettes sociales et fiscales	0,00 €	0,00 €
Créances diverses d'exploitation	12 680,05 €	7 904,96 €	Dettes diverses d'exploitation	0,00 €	17,13 €
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	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 €	6 427,87 €
Dépenses pour congés payés	0,00 €	0,00 €	Fonds déposés par les résidents	972,00 €	972,00 €
Autres	1 543,51 €	0,00 €	Autres	9 956,22 €	3 392,39 €
Compte de liaison d'exploitation	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison d'exploitation	4 037,60 €	0,00 €
Total VI	32 121,67 €	29 211,65 €	Total V	78 535,98 €	62 869,87 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	46 414,31 €	33 658,22 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	0,00 €
Disponibilités	0,00 €	0,00 €	Fonds des majeurs protégés	0,00 €	0,00 €
Autres	0,00 €	0,00 €	Concours bancaires courants	0,00 €	0,00 €
			Ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €
			Intérêts courus non échus	0,00 €	0,00 €
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	0,00 €	0,00 €
Compte de liaison trésorerie	2 491 167,48 €	2 653 337,49 €	Compte de liaison trésorerie	0,00 €	0,00 €
Total VIII	2 491 167,48 €	2 653 337,49 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	2 491 167,48 €	2 653 337,49 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	8 664 729,66 €	8 864 913,02 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	8 664 729,66 €	8 864 913,02 €

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

(2) : PPP = partenariat public privé

(3) : ESSMS privés seulement

(4) : Sous contrôle de tiers financeurs

(5) : ESSMS publics seulement

(6) : Montant précédé du signe "-"

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

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

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

2024	Réel 2025 (1)
OK	OK

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

OK

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100}}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	42,36%	43,46%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	1,58	1,48
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	5,98	7,45
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	36,01%	39,36%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	58,88%	64,99%
Autres immobilisations corporelles		74,93%	77,44%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		197,23	200,19
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	104,62	111,99
Fonds de roulement net global (FRNG)		301,85	312,17
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-5,73	-4,01
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	307,58	316,19
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	3,93	3,80
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{\text{[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{\text{(Solde débiteur comptes 41) x 365 j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	3,39	3,20
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 401) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62)}}$	37,33	30,04
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF x100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/747, 757, 775, 777 et 78) - c/709 et 713}}$	10,37%	8,27%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$	17,62%	21,60%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100}}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	11,94%	10,42%

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant
(2): Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2024	2025
Solde débiteur comptes 41 au 31/12	30 578,16 €	29 211,650 €
CAF/IAF	341 900,63 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	2 956 225,34 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	621 602,73 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	643 890,61 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	
Total comptes 60 à 65	3 025 729,43 €	
Total comptes 70 et 73	3 287 979,32 €	
Total des produits (sauf c/747, 757, 775, 777 et 78)	3 298 125,97 €	3 338 950,56 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	3 287 980,42 €	3 390 240,05 €
Marge brute d'exploitation	392 638,26 €	347 547,80 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	3 287 980,42 €	3 336 950,62 €

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026



ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

Annexe Activité

Raison sociale :	EHPAD LES CHARMILLES - Budget EPRD
FINESS ET :	810009597

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
60	0	14	2	0

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026

ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE



ANNEXE 4A: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS MENTIONNES AUX I ET II DE L'ARTICLE L. 313-12 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES ET DES ACCUEILS DE JOUR AUTONOMES
MENTIONNES AU 6° DU I DE L'ARTICLE L. 312-1 DU MEME CODE

I.- Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

	Groupes iso-ressources	Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité						Taux d'occupation 2026 (5)
		2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel) (*)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel) (*)	
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1	1	8	5	5	4	541	3 201	2 064	1 935	1 592	2 400	10,93%
	Résidents classés en GIR 2	16	23	21	21	14	6 556	7 864	7 969	7 463	6 292	6 500	29,60%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2	17	31	26	26	18	7 097	11 065	10 033	9 398	7 884	8 900	40,53%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	1	1	1	1	0	365	365	216	315	365	0	
	Résidents classés en GIR 3	21	16	18	18	24	6 529	5 342	6 283	6 051	7 721	7 200	32,79%
	Résidents classés en GIR 4	21	12	16	16	18	7 785	3 790	5 146	5 574	6 098	5 500	25,05%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4	42	28	34	34	42	14 314	9 132	11 429	11 625	13 819	12 700	57,83%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	2	2	1	0	0	576	730	103	470	0	0	
	Résidents classés en GIR 5	1	0	0	0	0	365	423	67	285	0	0	0,00%
	Résidents classés en GIR 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6	1	0	0	0	0	365	423	67	285	0	0	0,00%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Sous-total résidents de plus de 60 ans	60	59	60	60	60	21 776	20 620	21 529	21 308	21 703	21 600	98,36%
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Dont résidents bénéficiaires de l'aide sociale à l'hébergement (**)									0			0,00%
	Résidents de moins de 60 ans	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
	Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	60	59	60	60	60	21 776	20 620	21 529	21 308	21 703	21 600	98,36%
	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)						8	3	10	7	5	5	
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)						6	6	6	6	5	5	
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						14	9	16	13	10	10	
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						21 776	20 620	21 529	21 308	21 703	21 600	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						21 790	20 629	21 545	21 321	21 713	21 610	98,41%

(*) : Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1

(**) A réactualiser au 31 mars N.

I. (Suite) - Activité prévisionnelle relative aux places d'hébergement permanent des EHPAD (et PUV bénéficiant d'une tarification ternaire)

		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité						Taux d'occupation 2026 (5)
		2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)						0	0	0	0	0	0	
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)						207	177	208	197	135	175	
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						207	177	208	197	135	175	
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						21 776	20 620	21 529	21 308	21 703	21 600	
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						14	9	16	13	10	10	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures						21 997	20 806	21 753	21 519	21 848	21 785	99,20%

	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2022	2023	2024	2025	2026	2022	2023	2024	2025	2026
Rappel du nombre de places financées	60	60	60	60	60	21 960	21 900	21 900	21 900	21 960
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	366	365	365	365	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 "Rapport du nombre de places financées" et "Rapport de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

Envoyé en préfecture le 29/09/2026
Reçu en préfecture le 29/09/2026
Publié le 22/09/2026
ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

II.- Activité prévisionnelle 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						
		2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel (*))	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel (*))	Taux d'occupation 2026 (5)
Décompte de l'activité "réelle" (correspondant pour la partie "Nombre de journées d'activité", au nombre de journées de présence effective des résidents)	Résidents classés en GIR 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
	Résidents classés en GIR 2	0	0	0	0	0	183	89	89	120	218	218	29,78%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 1 et 2	0	0	0	0	0	183	89	89	120	218	218	29,78%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Résidents classés en GIR 3	1	1	1	1	1	223	194	90	169	185	185	25,27%
	Résidents classés en GIR 4	1	1	1	1	1	72	197	346	205	132	132	18,03%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 3 et 4	2	2	2	2	2	295	391	436	374	317	317	43,31%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Résidents classés en GIR 5	0	0	0	0	0	120	28	0	49	95	95	12,98%
	Résidents classés en GIR 6	0	0	0	0	0	0	36	0	0	0	0	0,00%
	Sous-total Résidents classés dans les GIR 5 et 6	0	0	0	0	0	120	64	0	61	95	95	12,98%
	Dont résidents hors département d'implantation de l'établissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
	Sous-total résidents de plus de 60 ans	2	2	2	2	2	598	544	525	556	630	630	86,07%
	Résidents de moins de 60 ans	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
	Total des places occupées/Total des journées de présence réelle	2	2	2	2	2	598	544	525	556	630	630	86,07%
Décompte des absences de moins de 72 heures pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de moins de 72 heures) (1)						0	0	0	0	0	0	
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de moins de 72 heures) (1)						0	0	0	0	0	0	
	Sous-total des absences de moins de 72 heures						0	0	0	0	0	0	
	Rappel du nombre de journées de présence réelle						598	544	525	556	630	630	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de moins de 72 heures						598	544	525	556	630	630	86,07%

(*) : Répartition en fonction des prévisions de classement GIR au 31 octobre N-1

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

		Nombre de places occupées					Nombre de journées d'activité						
		2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	Taux d'occupation 2026 (5)
Décompte des absences de 72 heures et plus pour convenance personnelle ou hospitalisation	Nombre de jours d'absence pour convenance personnelle (absences de 72 heures et plus) (2)						0	0	0	0	0	0	
	Nombre de jours d'absence pour hospitalisation (absences de 72 heures et plus) (2)						0	0	0	0	0	0	
	Sous-total des absences de 72 heures et plus						0	0	0	0	0	0	
	Rappel du total du nombre de journées de présence réelle						598	544	525	556	630	630	
	Rappel du nombre de journées d'absence de moins de 72 heures						0	0	0	0	0	0	
	Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures						598	544	525	556	630	630	86,07%

	Nombre de places (3)					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2022	2023	2024	2025	2026	2022	2023	2024	2025	2026
Rappel du nombre de places financées	2	2	2	2	2	732	730	730	730	732
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	366	365	365	365	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 "Rapport du nombre de places financées" et "Rapport de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée" ci-dessus.

III.- Activité prévisionnelle 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					Activité correspondante (en nombre de journées)						
	2022	2023	2024	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	2022	2023	2024	Moyenne des 3 derniers exercices	2025 (prévisionnel actualisé)	2026 (prévisionnel)	Taux d'occupation 2026 (8)
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Nombre de bénéficiaires classés en GIR 5 et 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Dont bénéficiaires hors département d'implantation de l'établissement	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Nombre de bénéficiaires ne faisant pas l'objet d'une classification en GIR									0			0,00%
Nombre total de bénéficiaires / Total des journées de présence réelle (A)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00%
Nombre de journées d'absence de moins de 72 heures (B) (6)						0	0	0	0	0	0	0,00%
Sous-total des journées de présence réelles majorées des absences de moins de 72 heures (A)+(B)						0	0	0	0	0	0	0,00%
Nombre de journées d'absence de 72 heures et plus (C) (7)						0	0	0	0	0	0	0,00%
Total du nombre de journées de présence réelle et des absences de plus et de moins de 72 heures (A)+(B)+(C)						0	0	0	0	0	0	0,00%

	Nombre de places					Rappel de l'activité théorique (en nombre de journées) (4)				
	2022	2023	2024	2025	2026	2022	2023	2024	2025	2026
Rappel du nombre de places financées	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rappel de l'amplitude d'ouverture sur l'année considérée	0	0	0	0	0					

(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.

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026



ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

Présentation tarifaire

Raison sociale :	EHPAD LES CHARMILLES - Budget EPRD
FINESS ET :	810009597

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
60	0	14	2	0

Eléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2025			Forfait global de l'exercice 2026		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale
52 240	60	8,54	52 240	60	8,54

Eléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2025		
GMP	PMP	GMPS
757,00	257,00	1 422,00

Annexe 5A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

Partie à remplir par les EHPAD relevant de l'expérimentation du forfait global unique

[illegible]

	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	83 733,57 €	92 400,00 €							83 733,57 €	92 400,00 €
6111	Prestations à caractère médical									0,00 €	0,00 €
61121	Ergothérapie									0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical					34,85 €	300,00 €			34,85 €	300,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical					245,40 €	1 000,00 €			245,40 €	1 000,00 €
61562	Maintenance du matériel médical					1 963,13 €	2 500,00 €			1 963,13 €	2 500,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	29 318,09 €	43 750,00 €	16 753,19 €	25 000,00 €	37 694,68 €	56 250,00 €			83 765,96 €	125 000,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	14 954,41 €	14 200,00 €	160,81 €						15 115,22 €	14 200,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	6 803,05 €	6 000,00 €	2 161,99 €	2 400,00 €	1 632,81 €	4 800,00 €			10 597,85 €	13 200,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical					3 127,19 €	4 000,00 €			3 127,19 €	4 000,00 €
6223	Intervenants médicaux									0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour			Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport	Pour la part couverte par les forfaits transport		
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288									0,00 €	0,00 €
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70,00%	70,00%	30,00%	30,00%			0,00%	0,00%		
6283	Nettoyage à l'extérieur (1)	10 313,26 €	11 200,00 €	4 419,97 €	4 800,00 €					14 733,23 €	16 000,00 €
6288	Autres	4 671,87 €	4 800,00 €	96,80 €		158,40 €				0,00 €	0,00 €
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)									4 927,07 €	4 800,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)									0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)									0,00 €	0,00 €
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	15 295,86 €	16 042,25 €	7 374,80 €	7 575,55 €	15 195,66 €	16 237,39 €			37 866,32 €	39 855,19 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)									0,00 €	0,00 €
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)									0,00 €	0,00 €
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)	18 448,56 €	9 500,00 €							18 448,56 €	9 500,00 €
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	1 190,37 €	1 200,00 €							1 190,37 €	1 200,00 €
64	CHARGES DE PERSONNEL	958 045,54 €	993 030,37 €	485 034,20 €	487 939,45 €	1 020 685,41 €	1 068 317,84 €			2 463 765,15 €	2 549 287,66 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70,03%	69,06%	29,97%	30,00%			0,00%	0,00%		
	Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)	426 207,59 €	414 674,10 €	182 416,52 €	180 128,98 €	0,00 €	5 626,84 €			608 624,11 €	600 429,92 €
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	0,43 €								955 218,18 €	1 010 040,94 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									0,43 €	0,00 €
66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611									0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes	73 506,05 €	57 876,00 €							0,00 €	0,00 €
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	68,38 €								73 506,05 €	57 876,00 €
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles									68,38 €	0,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	197 054,35 €	218 576,00 €	5 015,97 €		20 027,99 €				222 098,31 €	218 576,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation									0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	16 000,00 €		11 900,00 €		25 100,00 €				53 000,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants									0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières									0,00 €	0,00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles									0,00 €	0,00 €
68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR									0,00 €	0,00 €
68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations									0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)									0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES CHARGES	1 778 841,36 €	1 818 226,65 €	573 178,15 €	567 322,99 €	1 150 502,11 €	1 182 405,23 €	0,00 €	0,00 €	3 502 521,62 €	3 567 954,87 €
	EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	138 513,69 €	131 399,42 €	0,00 €	0,00 €	92 693,18 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 778 841,36 €	1 818 226,65 €	573 178,15 €	567 322,99 €	1 289 015,80 €	1 313 804,65 €	0,00 €	0,00 €	3 595 214,80 €	3 567 954,87 €

Présentation des produits

Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
PRODUITS DE LA TARIFICATION	1 469 976,31 €	1 489 753,27 €	502 297,39 €	483 691,12 €	1 223 482,44 €	1 297 154,65 €	0,00 €	0,00 €	3 195 756,14 €	3 270 599,04 €
Produits à la charge de l'Etat									0,00 €	0,00 €
Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	1 469 976,31 €	1 489 753,27 €	502 297,39 €	483 691,12 €	1 223 482,44 €	1 297 154,65 €	0,00 €	0,00 €	3 195 756,14 €	3 270 599,04 €
<i>Dont produits à la charge de l'assurance maladie (sauf 7351125)</i>	84 403,14 €	60 000,00 €	45 265,65 €	30 000,00 €	1 223 482,44 €	1 297 154,65 €			1 353 151,23 €	1 387 154,65 €
<i>Dont part forfait journalier relatif aux frais de transport en accueil de jour</i>									0,00 €	0,00 €
<i>Dont produits à la charge du département (sauf 7352121, 7352122 et 7352282)</i>	44 852,60 €	32 307,00 €							44 852,60 €	32 307,00 €
<i>Dont part issue du résultat de l'équation tarifaire dépendance (c/7352121)</i>			298 763,46 €	307 775,16 €					298 763,46 €	307 775,16 €
<i>Dont part issue des financements complémentaires "dépendance" (c/7352122)</i>									0,00 €	0,00 €
<i>Autres tarifs journaliers (part afférente à la dépendance)</i>									0,00 €	0,00 €
<i>Dont produits à la charge de l'usager (sauf 73532)</i>	1 340 720,57 €	1 397 446,27 €	9 530,38 €						1 350 250,95 €	1 397 446,27 €
<i>Dont part afférente à la dépendance (hébergement permanent)</i>			148 737,90 €	145 915,96 €					148 737,90 €	145 915,96 €
<i>Dont produits à la charge d'autres financeurs</i>									0,00 €	0,00 €
Produits à la charge d'autres financeurs									0,00 €	0,00 €
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	248 515,37 €	178 522,00 €	23 940,21 €	9 450,00 €	33 184,96 €	16 650,00 €	0,00 €	0,00 €	305 640,54 €	204 622,00 €
Produits	141 207,62 €	130 075,00 €	-14,82 €	2 100,00 €					141 192,80 €	132 175,00 €
Production stockée									0,00 €	0,00 €
Production immobilisée									0,00 €	0,00 €
Subventions et participations									0,00 €	0,00 €
Autres produits de gestion courante	1,68 €								1,68 €	0,00 €
Variation des stocks (en recettes)									0,00 €	0,00 €
Rabais, remises et ristournes									0,00 €	0,00 €
Remboursements sur rémunérations du personnel	44 347,72 €	37 947,00 €	821,49 €	1 350,00 €	5 752,50 €	3 150,00 €			50 921,71 €	42 447,00 €
Remboursements sur charges de sécurité sociale, prévoyance et autres charges sociales	62 958,35 €	10 500,00 €	23 133,54 €	6 000,00 €	27 432,46 €	13 500,00 €			113 524,35 €	30 000,00 €
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité									0,00 €	0,00 €
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors établissements publics)									0,00 €	0,00 €
PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	47 606,12 €	38 529,00 €	13 863,60 €	0,00 €	32 348,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93 818,12 €	38 529,00 €
Produits financiers									0,00 €	0,00 €
Produits exceptionnels sur opérations de gestion									0,00 €	0,00 €
Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)									0,00 €	0,00 €
Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)									0,00 €	0,00 €
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	38 528,75 €	38 529,00 €							38 528,75 €	38 529,00 €
Autres produits exceptionnels	1 999,94 €								1 999,94 €	0,00 €
Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
Reprises sur provisions d'exploitation	7 077,43 €		13 863,60 €		32 348,40 €				53 289,43 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles									0,00 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations des actifs circulants									0,00 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)									0,00 €	0,00 €
Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels)									0,00 €	0,00 €
<i>Dont reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement</i>									0,00 €	0,00 €
<i>Dont reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations</i>									0,00 €	0,00 €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)									0,00 €	0,00 €
Transferts de charges									0,00 €	0,00 €
TOTAL DES PRODUITS	1 766 097,80 €	1 706 804,27 €	540 101,20 €	493 141,12 €	1 289 015,80 €	1 313 804,65 €	0,00 €	0,00 €	3 595 214,80 €	3 513 750,04 €
DEFICIT PREVISIONNEL	12 743,56 €	111 422,38 €	33 076,95 €	74 181,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	54 204,83 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 778 841,36 €	1 818 226,65 €	573 178,15 €	567 322,99 €	1 289 015,80 €	1 313 804,65 €	0,00 €	0,00 €	3 595 214,80 €	3 567 954,87 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)									0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)									0,00 €	0,00 €

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026



ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

Tableau des effectifs

Envoyé en préfecture le 29/09/2026
Reçu en préfecture le 29/09/2026
Publié le 22/09/2026



ID : 081-268102589-20260922-DEL 18 2026-DE

relevant de l'expérimentation
du forfait global unique



EPRD N		
Soins et entretien de l'autonomie en ETP	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales Imputation à la section "Soins et entretien de l'autonomie"	Nombre d'ETP travaillés prévus
0,00	0,00 €	3,7
0,00	0,00 €	3,7
0,00	0,00 €	0,0
		1,0
		1,0
		1,5
		0,2
0,00	0,00 €	5,0
0,00	0,00 €	5,0
0,00	0,00 €	0,0
		1,0
		4,0
0,00	0,00 €	1,2
0,00	0,00 €	1,2
0,00	0,00 €	0,0
		0,9
		0,3
0%		
0,00	0,00 €	12,8
0,00	0,00 €	12,8
0,00	0,00 €	0,0
		12,8
100%		
0,00	0,00 €	18,2
0,00	0,00 €	17,2
0,00	0,00 €	1,0
		7,7
		1,0
		3,0
		2,0
		0,7
		3,8
100%		
0,00	0,00 €	0,3
0,00	0,00 €	0,3
0,00	0,00 €	0,0
		0,3

INFIRMIERS						100%					
		5,44	5,57			5,57	302 566,08 €	307 251,88 €			307 251,88 €
	P	4,70	5,57			5,57	261 470,40 €	307 251,88 €			307 251,88 €
	T	0,74	0,00			0,00	41 095,68 €	0,00 €			0,00 €
Infirmier coordonnateur	P	1,00	1,00			1,00	60 871,08 €	62 799,24 €			62 799,24 €
Infirmier coordonnateur	T										
Infirmier diplômé d'État	P	3,70	4,57			4,57	200 599,32 €	244 452,64 €			244 452,64 €
Infirmier diplômé d'État	T	0,74					41 095,68 €				
Infirmier psychiatrique	P										
Infirmier psychiatrique	T										
Autre personnel infirmier	P										
Autre personnel infirmier	T										
AUTRES AUXILIAIRES MEDICAUX						100%					
		0,30	0,30			0,30	14 670,60 €	16 108,60 €			16 108,60 €
	P	0,30	0,30			0,30	14 670,60 €	16 108,60 €			16 108,60 €
	T	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	0,30	0,30			0,30	14 670,60 €	16 108,60 €			16 108,60 €
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 €
	P	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 €
Pharmacien	P										
Pharmacien	T										
Préparateur en pharmacie	P										
Préparateur en pharmacie	T										
MEDECIN						100%					
		0,48	0,48			0,48	34 926,96 €	34 927,44 €			34 927,44 €
	P	0,48	0,48			0,48	34 926,96 €	34 927,44 €			34 927,44 €
	T	0,00	0,00			0,00	0,00 €	0,00 €			0,00 €
Médecin coordonnateur	P	0,48	0,48			0,48	34 926,96 €	34 927,44 €			34 927,44 €
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		52,38	54,96	21,80	11,30	21,74	2 557 473,86 €	2 574 702,82 €	1 003 254,64 €	491 988,86 €	1 079 459,32 €

Vérification des ETP et des rémunérations :

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026

ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

[illegible]

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026

ID : 081-268102589-20260922-DEL 18 2026-DE

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026



ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

Investissements

Note sur les investissements (EPRD 2026)

Le programme d'investissement présenté au budget au titre des exercices 2026 et 2027 poursuit un double objectif : assurer le maintien en bon état des équipements de l'Ehpad et accompagner les évolutions de prise en charge et l'amélioration des conditions de travail des agents.

L'exercice 2026 sera marqué par plusieurs opérations structurantes ; les investissements significatifs concernent le renouvellement du système d'appel malade et de la téléphonie IP, devenus indispensables au regard du vieillissement des équipements et des exigences de continuité de service. Le remplacement de la centrale de sécurité incendie (SSI/CMSI) participe également à la mise à niveau des installations techniques de l'établissement.

L'année 2026 correspond également à la pleine mise en fonctionnement de l'Unité de Vie Protégée, ouverte depuis le début de l'année. Cette évolution de l'offre a été réalisée à moyens financiers constants grâce à une réorganisation interne des services. Les investissements associés portent notamment sur les aménagements de l'unité et l'installation d'un système de vidéosurveillance destiné à renforcer la prévention des chutes et la sécurisation des résidents.

Les dotations aux amortissements associées seront intégralement neutralisées par des reprises sur la réserve de compensation des charges d'amortissement, n'ayant de fait aucune incidence sur l'équilibre de la section fonctionnement.

Par ailleurs, la signature d'un troisième contrat de prévention avec la CARSAT permet de poursuivre la politique de prévention des risques professionnels engagée par les Charmilles. Les acquisitions prévues comprennent le renouvellement des autolaveuses, la motorisation des trois chariots de la lingerie ainsi que l'installation de deux nouveaux rails de transfert (pour un total de 60 chambres équipés).

Concernant l'exercice 2027, l'établissement prévoit l'installation d'un second ascenseur monte-personne. L'ascenseur actuellement en service, présente un vieillissement important générant des pannes récurrentes qui perturbent le fonctionnement et la prise en charge des résidents. Des travaux de reprise des soubassements du bâtiment sont à l'étude ainsi que la réalisation concomitante d'une isolation thermique par l'extérieur. Aussi, afin d'améliorer significativement la sécurité des résidents et familles et l'accessibilité des circulations extérieures, la réfection des cheminements extérieurs nous paraît indispensables.

Dans un contexte budgétaire non expansif, le budget d'investissement envisageait privilégier la sécurité des personnes, la continuité de la prise en charge, la préservation du bâti et à l'amélioration des conditions de travail, tout en veillant à préserver les équilibres financiers de l'Ehpad.

Matthieu BERTRAND
Adjoint de Direction
EHPAD Les Charmilles
6 rue de l'Albarède
81380 Lescure d'Albigeois
Tél. 05 63 77 83 30
info@ehpadlescharmilles.fr

Établissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes

Établissement public - Les Charmilles

6 rue de l'Albarède - 81 380 LESCURE D'ALBIGEOIS

☎ 05 63 77 83 30 - 268 102 589 00028 - ✉ info@ehpadlescharmilles.fr

Envoyé en préfecture le 29/09/2026

Reçu en préfecture le 29/09/2026

Publié le 22/09/2026

ID : 081-268102589-20260922-DEL_18_2026-DE

S²LO

Somme de Montant			
Article	Objet de la pièce comptable	2 026	2 027
2031	Dossier DAT création UP	1 940 €	
	Dossier DAT pour création UP	1 323 €	
	Elaboration projet UP	2 118 €	
	Contrôle technique construction n°3	624 €	
	Contrôle technique construction UP	1 308 €	
	Coordination sécurité et protection de la santé UP	810 €	
	Coordination sécurité et protection santé n°2	810 €	
	COORDINATION SSI - DAT	2 400 €	
Total 2031		11 333 €	- €
2135	CLIMATISATION PASA	1 500 €	
	CREATION DALLAGE PERGOLA	4 000 €	
	CENTRALE SSI/CMSI	25 000 €	
	VOIX IP	27 000 €	
	APPEL MALADES	46 000 €	
	SOUBASSEMENT - drain - cheminement		50 000 €
	ASCENSEUR SECONDAIRE		55 000 €
Total 2135		103 500 €	105 000 €
2154	AUTOLAVEUSE I MOP XL V22	4 551 €	
	AUTOLAVEUSE TASKI ULTIMAXX 1900 SD43	7 763 €	
	Motorisation pour 3 chariots lingerie - TENTE	9 468 €	
Total 2154		21 782 €	- €
2181	Cloisement- faux plafonds UP	9 701 €	
	Retenue de garantie cloisement-faux plafonds UP	511 €	
	Avancement travaux Electricité UP	3 615 €	
	Retenue de garantie lot n°3 Electricité	190 €	
	Travaux UP électricité	5 804 €	
	Plomberie UP	3 100 €	
	Agencement menuiserie intérieure UP	25 488 €	
	Alimentation eau froide du bâtiment	7 131 €	
	PERGOLA UP-PASA	26 000 €	
		81 539 €	- €
Total 2181		81 539 €	- €
2183	Fauteuil et tabouret	604 €	
	Rajout 7 points d'accès wifi	2 289 €	
	Ecran multifonctions S75IR	7 560 €	
	Installation kit Gsm 4G ASCENCEUR	1 140 €	
Total 2183		11 593 €	- €
2184	MOBILIER UP	10 403 €	
Total 2184		10 403 €	- €
21881	Cutter de table R2	1 248 €	
Total 21881		1 248 €	- €
21882	Echographie ultrasons	2 976 €	
	Chariot linge avec portes	1 554 €	
	Lit Aerys II	4 782 €	
Total 21882		9 312 €	- €
21883	Chariot linge 4 supports UP	801 €	
	Chariot linge nuit UP	1 432 €	
Total 21883		2 233 €	- €
21884	Table vitro céramiqueUP	280 €	
	Système vidéoUP	4 434 €	
	Box isotherme UP	642 €	
	Electroménager UP	2 187 €	
Total 21884		7 543 €	- €
Total général		260 485 €	105 000 €

AMORTISSEMENT							
DUREE	2 027	2 028	2 029	2 030	2 031	2 032	2 033
15	129 €	129 €	129 €	129 €	129 €	129 €	129 €
15	88 €	88 €	88 €	88 €	88 €	88 €	88 €
15	141 €	141 €	141 €	141 €	141 €	141 €	141 €
15	42 €	42 €	42 €	42 €	42 €	42 €	42 €
15	87 €	87 €	87 €	87 €	87 €	87 €	87 €
15	54 €	54 €	54 €	54 €	54 €	54 €	54 €
15	54 €	54 €	54 €	54 €	54 €	54 €	54 €
15	160 €	160 €	160 €	160 €	160 €	160 €	160 €
	756 €	756 €	756 €	756 €	756 €	756 €	756 €
5	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €	300 €
5	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €	800 €
15	1 667 €	1 667 €	1 667 €	1 667 €	1 667 €	1 667 €	1 667 €
10	2 700 €	2 700 €	2 700 €	2 700 €	2 700 €	2 700 €	2 700 €
10	4 600 €	4 600 €	4 600 €	4 600 €	4 600 €	4 600 €	4 600 €
15		3 333 €	3 333 €	3 333 €	3 333 €	3 333 €	3 333 €
15		3 667 €	3 667 €	3 667 €	3 667 €	3 667 €	3 667 €
	10 067 €	17 067 €	17 067 €	17 067 €	17 067 €	17 067 €	17 067 €
10	455 €	455 €	455 €	455 €	455 €	455 €	455 €
10	776 €	776 €	776 €	776 €	776 €	776 €	776 €
5	1 894 €	1 894 €	1 894 €	1 894 €	1 894 €	1 894 €	1 894 €
	3 125 €	3 125 €	3 125 €	3 125 €	3 125 €	3 125 €	3 125 €
15	647 €	647 €	647 €	647 €	647 €	647 €	647 €
15	34 €	34 €	34 €	34 €	34 €	34 €	34 €
15	241 €	241 €	241 €	241 €	241 €	241 €	241 €
15	13 €	13 €	13 €	13 €	13 €	13 €	13 €
15	387 €	387 €	387 €	387 €	387 €	387 €	387 €
15	207 €	207 €	207 €	207 €	207 €	207 €	207 €
15	1 699 €	1 699 €	1 699 €	1 699 €	1 699 €	1 699 €	1 699 €
15	475 €	475 €	475 €	475 €	475 €	475 €	475 €
15	1 733 €	1 733 €	1 733 €	1 733 €	1 733 €	1 733 €	1 733 €
	5 436 €	5 436 €	5 436 €	5 436 €	5 436 €	5 436 €	5 436 €
5	121 €	121 €	121 €	121 €	121 €	121 €	121 €
5	458 €	458 €	458 €	458 €	458 €	458 €	458 €
10	756 €	756 €	756 €	756 €	756 €	756 €	756 €
10	114 €	114 €	114 €	114 €	114 €	114 €	114 €
	1 449 €	1 449 €	1 449 €	1 449 €	1 449 €	1 449 €	1 449 €
15	694 €	694 €	694 €	694 €	694 €	694 €	694 €
	694 €	694 €	694 €	694 €	694 €	694 €	694 €
5	250 €	250 €	250 €	250 €	250 €	250 €	250 €
	250 €	250 €	250 €	250 €	250 €	250 €	250 €
5	595 €	595 €	595 €	595 €	595 €	595 €	595 €
10	155 €	155 €	155 €	155 €	155 €	155 €	155 €
10	478 €	478 €	478 €	478 €	478 €	478 €	478 €
	1 229 €	1 229 €	1 229 €	1 229 €	1 229 €	1 229 €	1 229 €
10	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €	80 €
5	286 €	286 €	286 €	286 €	286 €	286 €	286 €
	366 €	366 €	366 €	366 €	366 €	366 €	366 €
10	28 €	28 €	28 €	28 €	28 €	28 €	28 €
10	443 €	443 €	443 €	443 €	443 €	443 €	443 €
10	64 €	64 €	64 €	64 €	64 €	64 €	64 €
10	219 €	219 €	219 €	219 €	219 €	219 €	219 €
	754 €	754 €	754 €	754 €	754 €	754 €	754 €
260 485	24 124 €	31 124 €	31 124 €	31 124 €	31 124 €	31 124 €	31 124 €

dotation incorp
dotation corp

756 €	756 €	756 €	756 €	756 €	756 €	756 €
23 369 €	30 369 €	30 369 €	30 369 €	30 369 €	30 369 €	30 369 €

Ph... 9RE