



Extrait du Registre des Délibérations du Conseil d'administration du lundi 02 Mars 2026

Le Conseil d'administration du Centre communal d'action sociale, régulièrement convoqué, s'est réuni le mardi 24 février 2026, à la Mairie de Bessières (29 Place du Souvenir, 31660 Bessières), sous la présidence de Monsieur Cédric MAUREL, Président.

Toutefois, le quorum n'ayant pas été atteint, la séance n'a pu valablement délibérer.

En application des dispositions réglementaires en vigueur, le Conseil d'administration s'est finalement tenu le lundi 2 mars 2026, à la Mairie de Bessières, sous la présidence de Monsieur Cédric MAUREL, Président.

Date de convocation du Conseil d'administration : le mardi 17 février 2026 pour la première séance.

Nouvelle convocation adressée le mardi 24 février 2026 pour la séance du 2 mars 2026.

Affichage en mairie et distribution, aux mêmes dates, de l'ordre du jour, accompagné d'une note de synthèse et des documents annexes utiles à la préparation des séances.

Présents :

Monsieur Cédric MAUREL, Président – Madame Marie-Hélène PEREZ, Madame Émilie PEZET membres élus.

Madame Jacqueline NICAISE – Madame Martine JARLAN - Madame Marie-Pierre POLITOWICZ – Monsieur Eddy QUÉMET membres nommés.

Pouvoir :

Monsieur Frédéric BONNAFOUS à Monsieur Cédric MAUREL

Absents :

Monsieur Alexandre CHATAIGNER – Madame Élisabeth CORDEIRO - Monsieur Adam BEN BRAHIM,

- Composition légale du Conseil d'administration : 11
- Nombre d'administrateurs en exercice : 11
- Nombre d'administrateurs présents : 6
- Nombre d'administrateurs représentés : 1

Secrétaire de séance : Madame Jacqueline NICAISE

Monsieur le Président a déclaré la séance ouverte à 09 heures 30

Arrivée de Madame PEZET à 09h35

Rapporteur : Madame la Directrice

ADOPTÉ				
Votants : 07	Abstention : 0	Exprimés : 07	Pour : 07	Contre : 0

A la demande de Monsieur le Président, Madame Allia PILLON, directrice des EHPAD Le Pastourel et Cécile Bousquet, présente les prévisions de recettes et de dépenses du budget 2026 de l'EHPAD Cécile Bousquet en fonctionnement et en investissement. Elle précise que dans l'attente de la réalisation de l'EPRD 2026 définitif au plus tard au 30 juin 2026, il convient de reconduire les lignes budgétaires ouvertes sur l'exercice 2025, ainsi qu'il suit :

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	889 310.00 €	4 742 070.90 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 105 117.26 €	103 160.01 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	904 673.04 €	37 459.07 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 899 100.30 €	4 882 689.98 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0.00 €	16 410.32 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 899 100.30 €	4 899 100.30 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0.00 €	16 410.32 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00 €	0.00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	302 532.46 €	1 256.15 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs tirées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0.00 €	36 202.92 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0.00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	302 532.46 €	53 869.39 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1.2>0)	248 663.07 €	0.00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1.2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>5.09%</i>	<i>0.00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0.00 €	248 663.07 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	269 579.70 €	28 000.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	34 580.00 €	46 862.24 €	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	304 159.70 €	323 525.31 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	19 365.61 €	0.00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	323 525.31 €	323 525.31 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

ENTENDU L'EXPOSÉ DE MADAME LA DIRECTRICE, ET APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,
LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

- ✓ **APPROUVE** l'ouverture des lignes budgétaires 2026 de l'EHPAD Cécile Bousquet présenté sous forme de budget de reconduction de l'EPRD 2025
- ✓ **DONNE MANDAT** à Monsieur Le Président pour l'application de la présente décision;
- ✓ **MENTIONNE** que la présente délibération est susceptible d'un recours contentieux devant le tribunal administratif, dans un délai de deux mois à compter de sa transmission au contrôle de légalité et de sa publication

Vu le code général des collectivités territoriales,

Vu le code de l'action sociale et des familles et notamment l'article L.313-12,

Vu le code de la santé publique,

Vu la loi n° 75.535 du 30 Juin 1975, modifiée, relative aux Institutions Sociales et Médico-Sociales,

Vu la loi n° 83.663 du 22 Juillet 1983, complétant la loi n° 83.8 du 7 Janvier 1983, relative à la répartition des compétences entre les Communes, les Départements, les Régions et l'Etat,

Vu la loi n° 86.17 du 6 Janvier 1986, adoptant la législation Sanitaire et Sociale aux transferts de compétence en matière d'Aide Sociale et de santé,

Vu l'arrêté du 8 Août 2002 fixant la composition des groupes fonctionnels prévus à l'article L 315-15 du Code de l'action sociale et des familles,

Vu l'article 58 de la loi relative à l'adaptation de la société au vieillissement du 28 décembre 2015,

Vu le contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens signé le 16 juillet 2024,

Vu la présentation des charges et des produits annexés

Vu le tableau de financement prévisionnel annexé,

Ainsi fait et délibéré en Mairie,
les jour, mois et an que dessus.



Le Président,

Cédric MAUREL

Raison sociale :

BUDGET EHPAD CECILE BOUSQUET

FINESS ET :

310782115

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €	0.00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	344 563.79 €	375 921.72 €	338 910.00 €
607	Achats de marchandises	0.00 €	0.00 €	0.00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0.00 €	0.00 €	0.00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	15 280.39 €	13 909.55 €	19 500.00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	648.00 €	3 205.00 €	0.00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0.00 €	0.00 €	0.00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6242	Transports d'usagers	0.00 €	0.00 €	0.00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	5 446.41 €	3 819.89 €	2 000.00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	10 154.92 €	12 358.76 €	11 300.00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	93 115.76 €	83 131.42 €	93 400.00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	268 208.07 €	271 603.15 €	260 600.00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	149 583.60 €	153 332.64 €	152 900.00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	1 077.00 €	1 500.00 €	0.00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	6 312.15 €	5 787.75 €	10 700.00 €

TOTAL GROUPE I

894 390.09 € 924 569.88 € 889 310.00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	45 431.08 €	40 988.52 €	24 600.00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	90 280.56 €	88 541.42 €	96 200.00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	78 006.46 €	80 713.93 €	80 509.08 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 010 434.27 €	2 068 787.90 €	2 074 933.51 €
642	Rémunérations du personnel médical	39 380.04 €	39 380.04 €	21 592.78 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0.00 €	0.00 €	0.00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	742 776.83 €	800 184.91 €	759 527.32 €
646	Personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
647	Autres charges sociales	46 270.12 €	47 785.55 €	47 754.57 €
648	Autres charges de personnel	0.00 €	0.00 €	0.00 €

TOTAL GROUPE II

3 052 579.36 € 3 166 382.27 € 3 105 117.26 €

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

Envoyé en préfecture le 06/08/2026

Reçu en préfecture le 06/08/2026

Publié le

06 AOUT 2026

ID : 031-263101396-20260302-2026005CCAS-DE

Berger
Levrault**GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612 Redevances de crédit-bail	21 995.25 €	21 757.89 €	22 770.00 €
613 Locations	6 549.70 €	9 033.10 €	6 558.00 €
614 Charges locatives et de copropriété	9 690.88 €	1 362.73 €	43 620.03 €
615 Entretien et réparations	94 848.28 €	138 442.64 €	62 510.00 €
616 Primes d'assurances	84 060.05 €	86 493.73 €	85 185.00 €
617 Etudes et recherches	0.00 €	2 592.00 €	0.00 €
618 Divers	9 018.83 €	4 355.53 €	5 704.00 €
623 Information, publications, relations publiques	2 949.00 €	1 410.00 €	4 000.00 €
627 Services bancaires et assimilés	500.00 €	0.00 €	0.00 €
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0.00 €	0.00 €	2 200.00 €
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	4 589.13 €	2 364.24 €	0.00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	2 246.40 €	20 514.40 €	1 690.00 €
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0.00 €	0.00 €	0.00 €
654 Pertes sur créances irrécouvrables	0.00 €	0.00 €	55 303.29 €
655 Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0.00 €	0.00 €	0.00 €
657 Subventions	800.00 €	800.00 €	800.00 €
658 Charges diverses de gestion courante	13 320.93 €	6 083.25 €	5 000.00 €

CHARGES FINANCIERES

66 Charges financières	318 089.37 €	307 598.23 €	306 750.26 €
------------------------	--------------	--------------	--------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €	0.00 €
673 Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	12 962.18 €	11 108.49 €	50.00 €
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	930.37 €	0.00 €	0.00 €
678 Autres charges exceptionnelles	0.00 €	60.00 €	0.00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	280 128.47 €	298 606.86 €	302 532.46 €
6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6815 Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6816 Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants	15 000.00 €	15 000.00 €	0.00 €
686 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68725 Dotations aux amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68746 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68748 Autres dotations aux provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6876 Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
689 Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68921 Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
68922 Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6895 Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €

TOTAL GROUPE III	877 678.84 €	927 583.09 €	904 673.04 €
TOTAL DES CHARGES	4 824 648.29 €	5 018 535.24 €	4 899 100.30 €
EXCEDENT PREVISIONNEL	10 171.88 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 834 820.17 €	5 018 535.24 €	4 899 100.30 €

Présentation des produits :

Envoyé en préfecture le 06/08/2026

Reçu en préfecture le 06/08/2026

Publié le

06 AOUT 2026

ID : 031-263101396-20260302-2026005CCAS-DE



GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	2 015 155.88 €	2 300 551.78 €	2 282 126.96 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	624 409.78 €	481 692.13 €	738 169.15 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	2 019 836.97 €	2 020 592.03 €	1 701 820.04 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	11 371.75 €	7 327.34 €	19 954.75 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE I		4 670 774.38 €	4 810 163.28 €	4 742 070.90 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	99.00 €	9.00 €	0.00 €
70821	Forfaits journaliers	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0.00 €	0.00 €	0.00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0.00 €	0.00 €	0.00 €
71	Production stockée	0.00 €	0.00 €	0.00 €
72	Production immobilisée	0.00 €	0.00 €	0.00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	16 029.48 €	12 398.56 €	15 000.01 €
75	Autres produits de gestion courante	8 177.91 €	12 854.33 €	5 160.00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0.00 €	0.00 €	0.00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	89 260.59 €	87 599.76 €	83 000.00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0.00 €	0.00 €	0.00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE II		113 566.98 €	112 861.65 €	103 160.01 €

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

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76	Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0.00 €	0.00 €	0.00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	43 300.29 €	33 447.58 €	0.00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	100.00 €	0.00 €	0.00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 756.54 €	6 413.72 €	1 256.15 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	2 321.98 €	1.01 €	0.00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
AUTRES PRODUITS				
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0.00 €	0.00 €	21 202.92 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0.00 €	0.00 €	15 000.00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0.00 €	0.00 €	0.00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
79	Transferts de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE III		50 478.81 €	39 862.31 €	37 459.07 €
TOTAL DES PRODUITS		4 834 820.17 €	4 962 887.24 €	4 882 689.98 €
DEFICIT PREVISIONNEL		0.00 €	55 648.00 €	16 410.32 €

Envoyé en préfecture le 06/08/2026

Reçu en préfecture le 06/08/2026

Publié le 06 AOUT 2026

ID : 031-263101396-20260302-2026005CCAS-DE



TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 834 820.17 €	5 018 535.24 €	4 899 100.30 €
---	----------------	----------------	----------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	586 803.46 €	536 863.27 €	555 463.33 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 695 080.77 €	4 835 425.17 €	4 762 230.91 €
Taux de marge brute	12.50%	11.10%	11.66%
Résultat net	10 171.88 €	-55 648.00 €	-16 410.32 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 745 559.58 €	4 875 287.48 €	4 799 689.98 €
Taux de résultat	0.21%	-1.14%	-0.34%

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.

06 AOUT 2026



Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	301 374.18 €	251 545.14 €	248 663.07 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	39 144.00 €	41 862.24 €	41 862.24 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	21 988.53 €	0.00 €	5 000.00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	50 000.00 €	26 000.00 €	28 000.00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	100.00 €	0.00 €	0.00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	4 726.91 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	417 333.62 €	319 407.38 €	323 525.31 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	417 333.62 €	319 407.38 €	323 525.31 €

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)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	248 054.26 €	266 700.76 €	269 579.70 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	0.00 €	1 920.00 €	4 080.00 €
21	Immobilisations corporelles	71 333.70 €	30 979.09 €	30 500.00 €
	- dont terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont agencements de terrains	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	- dont constructions	4 726.91 €	3 900.00 €	3 900.00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	6 982.49 €	8 466.76 €	18 600.00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	59 624.30 €	18 612.33 €	8 000.00 €
23	Immobilisations en cours	0.00 €	0.00 €	0.00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00 €	0.00 €	0.00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	319 387.96 €	299 599.85 €	304 159.70 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	97 945.66 €	19 807.53 €	19 365.61 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	417 333.62 €	319 407.38 €	323 525.31 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement