Envoyé en préfecture le 14/10/2026
Reçu en préfecture le 14/10/2026
Publié le
ID : 081-200096584-20260917-D_2026_29-DE

République française
Département du Tarn

CIAS DE LA COMMUNAUTÉ DE COMMUNES DES MONTS DE LACAUNE ET LA MONTAGNE DU HAUT LANGUEDOC
Place Général de Gaulle - 81230 LACAUNE

APPROBATION DES MODIFICATIONS DE L'EPRD 2026

Séance du jeudi 17 septembre 2026
Délibération n° D_2026_29

Nombre de membres en exercice : 9
Présents : 5
Absents : 4
- Dont suppléés :
- Dont représentés : 1
Votants : 6
- Dont "Pour" : 6
- Dont "Contre" : 0
- Dont "Abstention" : 0

Le jeudi 17 septembre à 14 heures 30, le Conseil d'Administration du Centre Intercommunal d'Action Sociale du Haut Languedoc, convoqué le 16 septembre 2026, s'est réuni sous la présidence de Monsieur Robert BOUSQUET, Président, à l'EHPAD.

Présents : 5	Robert BOUSQUET, Marie-José BROUSSE, Pascal COUSTURIER, Jacqueline GRANIER, Aline LORO
Secrétaire de séance	Jacqueline GRANIER
Pouvoirs :1	Alain BARTHES
Suppléés : 0	
Excusés : 3	Patricia BARNABE, Monique RASCOL, Carole FRIDLANDER

Absents : 0

Objet : Approbation des modifications de l'EPRD 2026 suite aux tarifications de l'ARS reçues en juillet 2026

Entendu le rapport du Président,
Le Conseil d'Administration du CIAS de la CCHL vote :

Résultat du vote : Approuvé
Votants : 6
Pour : 6

Les modifications à l'EPRD 2026 sont approuvées.

Envoyé en préfecture le 14/10/2026
Reçu en préfecture le 14/10/2026
Publié le
ID : 081-200096584-20260917-D_2026_29-DE

Raison sociale :	EHPA
FINESS ET :	810000414

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	441 836,14 €	397 310,49 €	411 400,00 €
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	399,77 €	326,29 €	330,00 €
6112	Sous-traitance, prestations à caractère médico-social		800,00 €	7 332,00 €
6118	Sous-traitance, autres prestations de service			
	AUTRES SERVICES EXTERIEURS			
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel *(autres que c/6242)*			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	306,03 €	1 453,52 €	1 500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 095,48 €	6 098,63 €	6 370,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	41 907,38 €	35 625,07 €	44 400,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	2 160,00 €	2 160,00 €	8 240,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	4 347,77 €	15 345,42 €	
	TOTAL GROUPE I	495 052,57 €	459 714,42 €	479 572,00 €

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	3 189,80 €	9 360,54 €	9 500,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 820,00 €	76,70 €	37 600,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	41 502,91 €	40 765,31 €	40 000,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 721 605,40 €	1 658 048,25 €	1 717 249,13 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	659 134,54 €	654 454,77 €	674 771,82 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	59 120,79 €	23 887,52 €	17 000,00 €
648	Autres charges de personnel	17 131,82 €	12 412,40 €	50 000,00 €
	TOTAL GROUPE II	2 503 575,26 €	2 399 002,49 €	2 546 120,65 €

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

	GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	4 272,60 €	4 465,72 €	5 250,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	38 886,53 €	77 128,44 €	119 020,00 €
616	Primes d'assurances	79 224,70 €	71 149,73 €	70 445,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	561,34 €	225,00 €	220,00 €
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)			
	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		6 580,33 €	2 838,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			2 166,01 €
657	Subventions			9 600,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	8 430,02 €	7 330,66 €	
	CHARGES FINANCIERES			
66	Charges financières			
	CHARGES EXCEPTIONNELLES			
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	85 743,81 €	29 850,56 €	8 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)			
678	Autres charges exceptionnelles			
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS			
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	80 682,79 €	81 044,02 €	90 516,87 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	105 199,32 €	183 803,40 €	187 480,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	4 270,17 €		4 000,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
687	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			
68745	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68746	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	477 271,28 €	441 577,46 €	456 335,88 €
	TOTAL DES CHARGES	3 475 899,11 €	3 300 294,37 €	3 482 028,53 €

Envoyé en préfecture le 14/10/2026
Reçu en préfecture le 14/10/2026
Publié le
ID : 081-200096584-20260917-D_2026_29-DE

EXCEDENT PREVISIONNEL	0.00 €	200 228.70 €	45 209.18 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 478 999.11 €	3 500 923.07 €	3 527 237.71 €

2

Envoyé en préfecture le 14/10/2026
Reçu en préfecture le 14/10/2026
Publié le
ID : 081-200096584-20260917-D_2026_29-DE

Présentation des produits :

	GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)			
731224/731 2132	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	1 346 102,82 €	1 339 381,19 €	1 326 583,51 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	466 716,07 €	548 473,12 €	395 995,16 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 305 392,99 €	1 273 209,69 €	1 543 500,46 €
7354	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	41 667,00 €	6 693,00 €	28 080,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
	TOTAL GROUPE I	3 162 880,49 €	3 157 757,00 €	3 293 229,23 €

	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)	182 590,84 €	183 732,58 €	198 912,00 €
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 EHAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions et participations (sauf c/747)	30 456,00 €	52 819,00 €	38 890,00 €
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)		64,62 €	60,00 €
757	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
603	Variation des stocks (en recettes)	19 711,79 €		
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
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	5 179,56 €	12 670,53 €	0,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	36 022,64 €	60 822,19 €	20 000,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
	TOTAL GROUPE II	273 960,83 €	309 608,90 €	255 862,00 €

	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)	237,13 €		
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)	3 000,00 €		
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)	4 704,63 €	4 215,63 €	4 215,63 €
778	Autres produits exceptionnels	1 684,66 €	17 610,54 €	281,85 €
	AUTRES PRODUITS			
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		11 331,00 €	3 669,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
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 78742	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement 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/7921, 7922, 7925) (ESSMS privés)			
79921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS			
79922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
7995	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
79	Transferts de charges			
	TOTAL GROUPE III	9 626,04 €	33 157,17 €	8 146,48 €
	TOTAL DES PRODUITS	3 445 467,36 €	3 500 523,07 €	3 527 237,71 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	29 431,75 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 475 899,11 €	3 500 523,07 €	3 527 237,71 €
	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	309 838,30 €	441 770,11 €	264 069,57 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 375 927,53 €	3 394 173,18 €	3 499 081,23 €
Taux de marge brute	9,09%	13,02%	8,12%
Résultat net	29 431,75 €	200 228,70 €	45 209,18 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 395 553,97 €	3 427 130,35 €	3 507 237,71 €
Taux de résultat	-0,87%	5,84%	1,29%

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

3

Envoyé en préfecture le 14/10/2026
Reçu en préfecture le 14/10/2026
Publié le
ID : 081-200096584-20260917-D_2026_29-DE

Raison sociale :	Résidence S
FINESS ET :	810010447

Compte de résultat prévisionnel principal/annexe 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	39 989.49 €	27 780.02 €	32 000.00 €
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			
6112	Sous-traitance prestations à caractère médico-social	480.00 €	1 520.00 €	1 700.00 €
6118	Sous-traitance autres prestations de service			
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	914.76 €	754.05 €	1 200.00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	379.72 €	429.60 €	1 170.00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	73 912.59 €	83 767.14 €	85 828.00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	473.55 €	415.00 €	420.00 €
	TOTAL GROUPE I	116 158.02 €	114 589.17 €	122 318.00 €

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement			
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)	7 126.92 €	6 782.37 €	9 294.64 €
641	Rémunérations du personnel non médical	315 162.21 €	305 767.76 €	315 017.92 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	118 821.60 €	125 975.86 €	139 419.67 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	9 937.01 €	9 489.00 €	9 500.00 €
648	Autres charges de personnel	2 573.00 €	825.84 €	532.00 €
	TOTAL GROUPE II	453 552.74 €	448 841.73 €	474 764.23 €

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

	GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit bail			
613	Locations	34 417.29 €	34 389.96 €	35 936.00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	7 373.45 €	9 923.49 €	7 520.00 €
616	Primes d'assurances	19 673.15 €	18 038.87 €	18 311.00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	1 091.98 €	1 027.83 €	1 054.20 €
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)			
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	57.64 €	0.22 €	1.00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	3 600.08 €	21 856.59 €	20 000.00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés (ESSMS publics)			
678	Autres charges exceptionnelles			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	3 072.29 €	3 332.28 €	5 741.45 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	187.71 €		
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
6873	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/6852 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	69 383.60 €	88 567.02 €	88 265.65 €
	TOTAL DES CHARGES (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	639 186.36 €	652 077.92 €	685 347.88 €

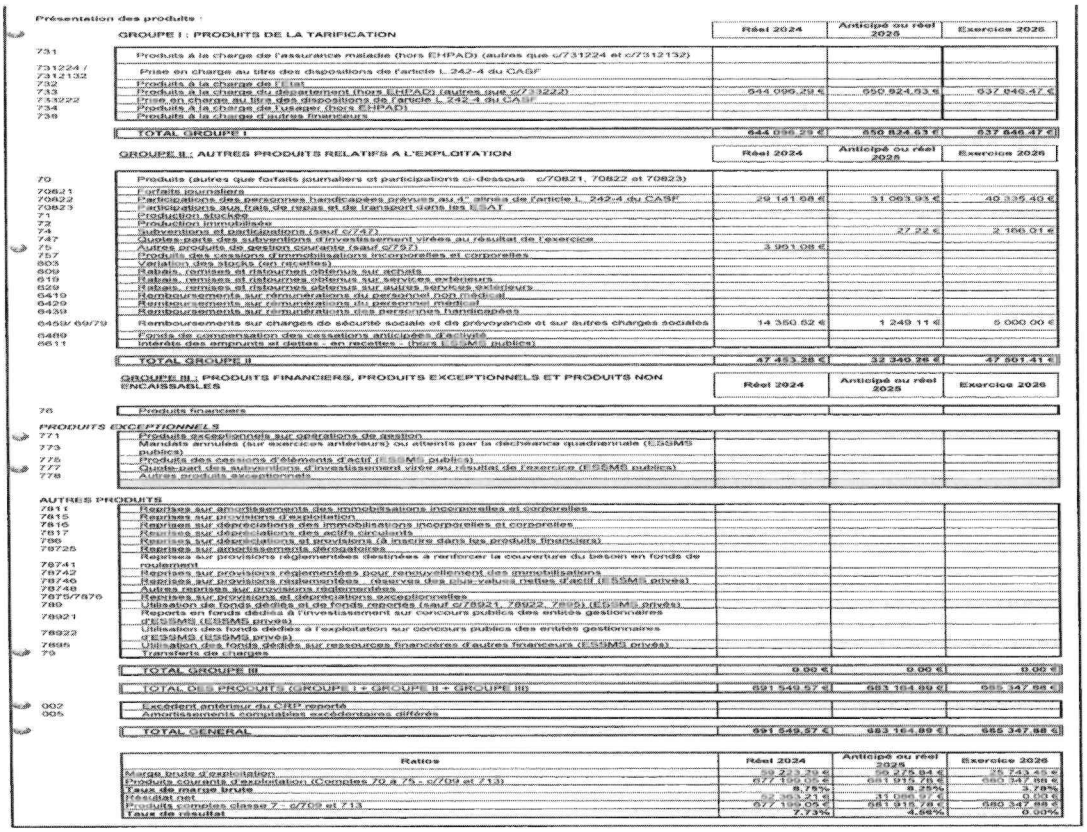
RHV

Envoyé en préfecture le 14/10/2026
Reçu en préfecture le 14/10/2026
Publié le
ID : 081-200096584-20260917-D_2026_29-DE

002	Déficit antérieur du CRP reporté			
005	Amortissements comptables exceptionnels différés			
	TOTAL GENERAL	639 186.36 €	652 077.92 €	681 347.68 €

RHV
2

Envoyé en préfecture le 14/10/2026
Reçu en préfecture le 14/10/2026
Publié le
ID : 081-200096584-20260917-D_2026_29-DE



Présentation des produits :

	GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)			
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)	644 096,29 €	650 824,63 €	637 846,47 €
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)			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
	TOTAL GROUPE I	644 096,29 €	650 824,63 €	637 846,47 €

	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)			
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	29 141,58 €	31 063,93 €	40 335,40 €
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)		27,22 €	2 166,01 €
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	3 991,08 €		
757	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
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			
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	14 350,62 €	1 249,11 €	5 000,00 €
6469	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
	TOTAL GROUPE II	47 483,28 €	32 340,26 €	47 501,41 €

	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)			
778	Autres produits exceptionnels			
	AUTRES PRODUITS			
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
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 pour renouvellement des immobilisations			
78742	Reprises sur provisions réglementées (ouvertes des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78746	Autres reprises sur provisions réglementées			
78748	Reprises sur provisions et dépréciations exceptionnelles			
78757/7876	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78521, 78922, 7895) (ESSMS privés)			
789	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
78922	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
7895	Transferts de charges			
79	TOTAL GROUPE III	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	691 549,57 €	683 164,89 €	685 347,88 €
002	Excédent antérieur du CRP reporté			
005	Amortissements comptables excédentaires différés			
	TOTAL GENERAL	691 549,57 €	683 164,89 €	685 347,88 €

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	59 213,29 €	50 275,84 €	75 743,45 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	677 199,05 €	681 915,76 €	680 347,88 €
Taux de marge brute	8,75%	8,25%	3,78%
Résultat net	52 363,21 €	31 086,57 €	0,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	677 199,05 €	681 915,76 €	680 347,88 €
Taux de résultat	7,73%	4,56%	0,00%

RAV 3

Envoyé en préfecture le 14/10/2026
Reçu en préfecture le 14/10/2026
Publié le
ID : 081-200096584-20260917-D_2026_29-DE

Synthèse des CRP

FINESS ET	810000414
Raison sociale	EHPAD

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	479 572.00 €	3 263 229.23 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 546 120.65 €	255 862.00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	456 335.88 €	8 146.48 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 482 028.53 €	3 527 237.71 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	45 209.18 €	0.00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 527 237.71 €	3 527 237.71 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	810010447
Raison sociale	Résidence Spécialisée

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	122 318.00 €	637 846.47 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	474 764.23 €	47 501.41 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	88 265.65 €	0.00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	685 347.88 €	685 347.88 €	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	685 347.88 €	685 347.88 €	TOTAL GENERAL

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 personne	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

StVincentdePaulAnnexe1_j 214.211casf_eprd_compet.juillet.xlsmSynthèse_CRF

Envoyé en préfecture le 14/10/2026
Reçu en préfecture le 14/10/2026
Publié le
ID : 081-200096584-20260917-D_2026_29-DE

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	601 850.00 €	3 901 075.70 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 020 884.88 €	303 363.41 €	**Groupe II** : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	544 601.53 €	8 146.48 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 167 376.41 €	4 212 585.59 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	**45 209.18 €**	**0.00 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 212 585.59 €	4 212 585.59 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	**45 209.18 €**	**0.00 €**	**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	247 740.32 €	4 215.63 €	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0.00 €	3 669.00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0.00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	292 949.50 €	7 884.63 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	**285 064.87 €**	**0.00 €**	**INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Taux de CAF en pourcentage des produits	**6.77%**	**0.00%**	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	**0.00 €**	**285 064.87 €**	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE**
Remboursement des dettes financières	25 000.00 €	35 000.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	137 505.18 €	56 715.04 €	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	162 505.18 €	376 779.91 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**214 274.73 €**	**0.00 €**	**PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT**
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	376 779.91 €	376 779.91 €	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	**1 762 791.64 €**
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	214 274.73 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	**1 977 066.37 €**

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

BFR estimé au 1er janvier 2026	**248 026.88 €**
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	**248 026.88 €**

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	**1 514 764.56 €**
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	214 274.73 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	**1 729 039.29 €**

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

Envoyé en préfecture le 14/10/2026
Reçu en préfecture le 14/10/2026
Publié le
ID : 081-200096584-20260917-D_2026_29-DE

La secrétaire **Jacqueline GRANIER**	**Pour copie Certifiée Conforme** **Le Président** **Robert BOUSQUET**