

REPUBLIQUE FRANCAISE

S.G.C. DE BRUAY-LA-BUISSIERE

**ETABLISSEMENT PUBLIC DE COOPERATION
INTERCOMMUNALE**

SIVOM « COMMUNAUTE DU BRUAYISIS »

M 22 BUDGET ANNEXE 06 (E.H.P.A.D.)

E.P.R.D.

2025

Raison sociale :	EHPAD ELSA TRIOLET
FINESS ET :	620119222

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 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	457 928,08 €	468 403,31 €	458 100,00 €
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	16 781,10 €	3 176,08 €	3 500,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	1 600,40 €	1 600,00 €
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)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	10 065,42 €	13 571,77 €	14 000,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 463,64 €	4 954,72 €	5 700,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	110 145,01 €	118 619,87 €	120 000,00 €
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	7 277,02 €	16 130,40 €	16 500,00 €
TOTAL GROUPE I		608 660,27 €	626 456,55 €	619 400,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement	4 213,23 €	165 929,62 €	298 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	136,50 €	9 150,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	91 179,02 €	104 792,22 €	111 466,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	2 538 029,42 €	2 804 625,04 €	2 753 378,67 €
642	Rémunérations du personnel médical		825,00 €	
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	913 062,44 €	1 038 877,60 €	1 141 818,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	42 143,84 €	42 157,66 €	42 978,00 €
648	Autres charges de personnel			
TOTAL GROUPE II		3 588 627,95 €	4 157 343,64 €	4 356 790,67 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	63 209,81 €	99 900,74 €	62 800,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	77 003,91 €	107 344,90 €	61 700,00 €
616	Primes d'assurances	139 001,88 €	170 168,27 €	171 610,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	16 320,00 €	15 000,00 €
618	Divers	2 747,00 €	1 968,50 €	8 000,00 €
623	Information, publications, relations publiques	366,60 €	1 011,00 €	500,00 €
627	Services bancaires et assimilés		6,37 €	50,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,80 €	0,00 €	2 000,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante	60 455,70 €	62 722,29 €	65 000,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	25 766,59 €	12 371,68 €	8 447,28 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	22,50 €	0,00 €	100,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	33 590,00 €	17 212,22 €	16 000,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	7 474,62 €	8 210,07 €	8 700,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	181 486,66 €	195 126,15 €	209 995,00 €
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			
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			
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		591 126,07 €	692 362,19 €	629 902,28 €
TOTAL DES CHARGES		4 788 414,29 €	5 476 162,38 €	5 606 092,95 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		84 147,24 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		4 872 561,53 €	5 476 162,38 €	5 606 092,95 €

Présentation des produits :

 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
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			
132	Produits à la charge de l'Etat			
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 927 774,83 €	2 213 350,18 €	2 325 751,18 €
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	994 724,33 €	1 241 130,87 €	1 025 977,60 €
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 642 985,26 €	1 497 244,03 €	1 727 864,17 €
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			
7358	Produits à la charge d'autres financeurs	12 872,46 €	9 340,00 €	10 000,00 €
738				
TOTAL GROUPE I		4 578 356,88 €	4 961 065,08 €	5 089 592,95 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	20 107,54 €	22 313,42 €	18 000,00 €
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 d'exploitation et participations	15 782,19 €	0,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	33 797,47 €	335 269,82 €	429 000,00 €
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	28 159,06 €	21 589,36 €	25 500,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical		1 257,11 €	1 000,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €		
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II		97 846,26 €	380 429,71 €	473 500,00 €

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

		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
76	Produits financiers			
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	35 965,04 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	12 994,24 €	25 645,89 €	12 000,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	30 584,00 €	30 584,00 €	31 000,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	116 815,11 €	34 529,91 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)			
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 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			
7876	Reprises sur 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		196 358,39 €	90 759,80 €	43 000,00 €

TOTAL DES PRODUITS	4 872 561,53 €	5 432 254,59 €	5 606 092,95 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	43 907,79 €	0,00 €
-----------------------------	---------------	--------------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 872 561,53 €	5 476 162,38 €	5 606 092,95 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Ratios	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	136 129,22 €	98 252,53 €	200 242,28 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	4 648 044,08 €	5 318 648,32 €	5 536 592,95 €
Taux de marge brute	2,93%	1,85%	3,62%
Résultat net	84 147,24 €	-43 907,79 €	0,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 844 402,47 €	5 409 408,12 €	5 579 592,95 €
Taux de résultat	1,74%	-0,81%	0,00%

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	620119222
Raison sociale	EHPAD ELSA TRIOLET

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	619 400,00 €	5 089 592,95 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 356 790,67 €	473 500,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	629 902,28 €	43 000,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 606 092,95 €	5 606 092,95 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 606 092,95 €	5 606 092,95 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	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 2025)

	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

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2025

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	619 400,00 €	5 089 592,95 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 356 790,67 €	473 500,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	629 902,28 €	43 000,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	5 606 092,95 €	5 606 092,95 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	5 606 092,95 €	5 606 092,95 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	209 995,00 €	31 000,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées 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	209 995,00 €	31 000,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	178 995,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	3,19%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	178 995,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	105 413,00 €	35 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	133 000,00 €	16 890,00 €	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	238 413,00 €	230 885,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	7 528,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	238 413,00 €	238 413,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (3)

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

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

		Comptes	Montant année 2025
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			0,00 €
+ Flux internes (charges)			209 995,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	209 995,00 €
	+ 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/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			31 000,00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	31 000,00 €
	- 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 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			178 995,00 €
Dont montant affectant le FRI			178 995,00 €
Dont montant affectant le FRE			0,00 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	235 049,90 €	120 634,36 €	178 995,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	243,09 €	6 605,44 €	16 890,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	65 515,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)	61 929,60 €	56 880,60 €	35 000,00 €
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)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	362 737,59 €	184 120,40 €	230 885,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	7 528,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	362 737,59 €	184 120,40 €	238 413,00 €

Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
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))	250 342,22 €	78 488,03 €	82 413,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)	9 019,50 €	12 701,10 €	23 000,00 €
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	36 132,00 €	2 892,00 €	6 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	66 161,95 €	74 872,46 €	127 000,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage		52 489,86 €	40 000,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	66 161,95 €	22 382,60 €	87 000,00 €
23	Immobilisations en cours			
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	361 655,67 €	168 953,59 €	238 413,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	1 081,92 €	15 166,81 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	362 737,59 €	184 120,40 €	238 413,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

ETAT DE LA DETTE

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN - ETAT DE LA DETTE - DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE	A2.1

A2.1 - DETAIL DES CREDITS DE TRESORERIE (1)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Date de la décision de réaliser la ligne de trésorerie (2)	Montant maximum autorisé au 01/01/2025	Montant des tirages 2024	Montant des remboursements 2023		Encours restant dû au 01/01/2025
				Intérêts (3)	Remboursement du tirage	
5191 Avances du trésor						
...						
5192 Avances de trésorerie						
...						
51931 Lignes de trésorerie						
51932 Lignes de trésorerie liées à un emprunt						
5194 Billets de trésorerie						
5198 Autres crédits de trésorerie						
...						
519 Crédits de trésorerie (Total)						

(1) Circulaire n°NOR/INT/B/89/00071/C du 22/2/1989.

(2) Indiquer la date de la délibération de l'assemblée autorisant la ligne de trésorerie ou la date de la décision de l'ordonnateur de réaliser la ligne de trésorerie sur la base d'un montant maximum autorisé par l'organe délibérant (article L. 2122-22 du CGCT).

(3) Il s'agit des intérêts comptabilisés au compte 6615, sauf pour les emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 66111 et sauf pour les billets de trésorerie pour lesquels les intérêts sont comptabilisés au compte 6618.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes à l'origine du contrat													
	Organisme prêteur ou chef de file	Date de signature	Date d'émission ou date de mobilisation (1)	Date du premier remboursement	Nominal (2)	Type de taux d'intérêt (3)	Index (4)	Taux initial		Devise	Périodicité des remboursements (6)	Profil d'amortissement (7)	Possibilité de remboursement anticipé O/N	Catégorie d'emprunt (8)
								Niveau de taux (5)	Taux actuariel					
163 Emprunts obligataires (Total)														
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)					3 765 490,72									
1641 Emprunts en euros (total)					3 765 490,72									
97/04/0003	CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS	27/11/1997	27/11/1997	01/01/1999	2 484 918,98	F	Taux fixe à 5.5 %	5,50	5,50	EUR	A	P	O	A-1
99/05/0002	CREDIT FONCIER DE FRANCE	30/09/1999	30/08/2001	30/08/2002	1 280 571,74	F	Taux fixe à 5 %	5,00	5,00	EUR	A	P	O	A-1
1643 Emprunts en devises (total)														
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total)														
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)														
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)														
1671 Avances consolidées du Trésor (total)														
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)														
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)														
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)														
1678 Autres emprunts et dettes (total)														
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)					174 554,12									
1681 Autres emprunts (total)					174 554,12									
99/04/0010	Caisse Nationale Organic	01/12/1998	01/12/1998	15/04/2002	75 462,26	F	Taux fixe à 0 %	0,00	0,00	EUR	A	C	O	A-1
99/05/0003	Caisse Nationale Organic	26/01/1998	26/01/1998	15/04/2003	99 091,86	F	Taux fixe à 0 %	0,00	0,00	EUR	A	C	O	A-1
1682 Bons à moyen terme négociables (total)														
1687 Autres dettes (total)														
Total général					3 940 044,84									

(1) Si un emprunt donne lieu à plusieurs mobilisations, indiquer la date de la première mobilisation.

(2) Nominal : montant emprunté à l'origine.

(3) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(4) Mentionner le ou les types d'index (ex : Euribor 3 mois).

(5) Indiquer le niveau de taux à l'origine du contrat.

(6) Indiquer la périodicité des remboursements A : annuelle ; M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, T : trimestrielle, X autre.

(7) Indiquer C pour amortissement annuel constant, P pour amortissement annuel progressif, F pour *in fine*, X pour autres à préciser.

(8) Catégorie d'emprunt à l'origine. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 31/12/2023											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2025	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2020 (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
163 Emprunts obligataires (Total)												
164 Emprunts auprès des établissements financiers (Total)				168 945,55					82 412,43	8 447,28		
1641 Emprunts en euros (total)				168 945,55					82 412,43	8 447,28		
97/04/0003	N		A-1	0,00	1	F	Taux fixe à 5.5 %	5,48	0,00	0,00		
99/05/0002	N		A-1	168 945,55	5,66	F	Taux fixe à 5 %	4,99	82 412,43	8 447,28		
1643 Emprunts en devises (total)												
16441 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie (total) (9)												
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)												
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières (Total)												
1671 Avances consolidées du Trésor (total)												
1672 Emprunts sur comptes spéciaux (total)												
1675 Dettes pour M.E.T.P et PPP (total)												
1676 Dettes envers locataires-acquéreurs (total)												
1678 Autres emprunts et dettes (total)												
168 Emprunts et dettes assimilées (Total)				0,00					0,00	0,00		
1681 Autres emprunts (total)				0,00					0,00	0,00		
99/05/0003	N		A-1	0,00	1,29	F	Taux fixe à 0 %	0,00	0,00	0,00		
1682 Bons à moyen terme négociables (total)												
1687 Autres dettes (total)												
Total général		0,00		168 945,55					82 412,43	8 447,28	0,00	

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner l'index en cours au 31/12/2020 après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX	A2.3

A2.3 - REPARTITION DES EMPRUNTS PAR STRUCTURE DE TAUX (HORS A1)

Emprunts ventilés par structure de taux selon le risque le plus élevé (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat) (1)	Organisme prêteur ou chef de file	Nominal (2)	Capital restant dû au 31/12/2024 (3)	Type d'indices (4)	Durée du contrat	Dates des périodes bonifiées	Taux minimal (5)	Taux maximal (6)	Coût de sortie (7)	Taux maximal après couverture éventuelle (8)	Niveau de taux d'intérêt au 31/12/2024 (9)	Intérêts payés au cours de l'exercice (10)	Intérêts perçus au cours de l'exercice (le cas échéant) (11)	% par type de taux selon le capital restant dû
Echange de taux, taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel) (A)														
TOTAL (A)														
Barrière simple (B)														
TOTAL (B)														
Option d'échange (C)														
TOTAL (C)														
Multiplificateur jusqu'à 3 ou multiplificateur jusqu'à 5 capé (D)														
TOTAL (D)														
Multiplificateur jusqu'à 5 (E)														
TOTAL (E)														
Autres types de structures (F)														
TOTAL (F)														
TOTAL GENERAL														

(1) Répartir les emprunts selon le type de structure taux (de A à F selon la classification de la charte de bonne conduite) en fonction du risque le plus élevé à courir sur toute la durée de vie du contrat de prêt et après opérations de couverture éventuelles.

(2) Nominal : montant emprunté à l'origine. En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du nominal couvert et la part non couverte.

(3) En cas de couverture partielle d'un emprunt, indiquer séparément sur deux lignes la part du capital restant dû couvert et la part non couverte.

(4) Indiquer la classification de l'indice sous-jacent suivant la typologie de la circulaire du 25 juin 2010 sur les produits financiers (de 1 à 6).

1 : Indice zone euro / 2 : Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices / 3 : Ecart indice zone euro / 4 : Indices hors zone euro ou écart d'indices dont l'un est hors zone euro / 5 : écarts d'indices hors zone euro / 6 : autres indices.

(5) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux minimal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.

(6) Taux hors opération de couverture. Indiquer le montant, l'index ou la formule correspondant au taux maximal du contrat de prêt sur toute la durée du contrat.

(7) Coût de sortie : Indiquer le montant de l'indemnité contractuelle de remboursement définitif de l'emprunt au 31/12/2020.

(8) Montant, index ou formule.

(9) Indiquer le niveau moyen du taux constaté sur l'année.

(10) Indiquer les intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.

(11) Indiquer les intérêts reçus au titre du contrat d'échange et comptabilisés au 778.

IV - ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS	A2.4

A2.4 - TYPOLOGIE DE LA REPARTITION DE L'ENCOURS (1)

Indices sous-jacents		(1) Indices zone euros	(2) Indices inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	(3) Ecart d'indices zone euro	(4) Indices hors zone euro et écarts d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	(5) Ecart d'indices hors zone euro	(6) Autres indices
Structure							
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux fixe contre taux variable ou inversement. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux variable simple plafonné (cap) ou encadré (tunnel)	Nombre de produits	1					
	% de l'encours	100,00%					
	Montant en euros	168 945,55					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

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

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE	A2.5

A2.5 - DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1)

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunt couvert			Instrument de couverture									
	Référence de l'emprunt couvert	Capital restant dû au 31/12/2023	Date de fin du contrat	Organisme co-contractant	Type de couverture (3)	Nature de la couverture (change ou taux)	Notionnel de l'instrument de couverture	Date de début du contrat	Date de fin du contrat	Périodicité de règlement des intérêts (4)	Montant des commissions diverses	Primes éventuelles	
												Primes payées pour l'achat d'option	Primes reçues pour la vente d'option
Taux fixe (total)													
Taux variable simple (total)													
Taux complexe													
Total		0,00					0,00				0,00	0,00	0,00

(1) Si un instrument couvre plusieurs emprunts, distinguer une ligne par emprunt couvert.

(2) Il s'agit d'un taux variable qui n'est pas défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage.

(3) Indiquer s'il s'agit d'un *swap*, d'une option (*cap*, *floor*, *tunnel*, *swaption*).

(4) Indiquer la périodicité de règlement des intérêts : A : annuelle, M : mensuelle, B : bimestrielle, S : semestrielle, T : trimestrielle, X : autre.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE – DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE	A2.5

A2.5 - DETAIL DES OPERATIONS DE COUVERTURE (1) (suite)

Instruments de couverture (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Effet de l'instrument de couverture								
	Référence de l'emprunt couvert	Taux payé		Taux reçu (7)		Charges et produits constatés depuis l'origine du contrat		Catégorie d'emprunt (8)	
		Index (5)	Niveau de taux (6)	Index	Niveau de taux	Charges c/668	Produits c/768	Avant opération de couverture	Après opération de couverture
Taux fixe (total)									
Taux variable simple (total)									
Taux complexe (total) (2)									
Total						0,00	0,00		

(5) Indiquer l'index utilisé ou la formule de taux.

(6) Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(7) A compléter si l'instrument de couverture est un *swap*.

(8) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME	A2.6

A2.6 - DETTE POUR FINANCER L'EMPRUNT D'UN AUTRE ORGANISME

REPARTITION PAR PRÊTEUR	DETTE EN CAPITAL A L'ORIGINE (2)	DETTE EN CAPITAL AU 01/01 DE L'EXERCICE	ANNUITE PAYEE AU COURS DE L'EXERCICE	DONT	
				INTERETS (3)	CAPITAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Auprès des organismes de droit privé</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Auprès des organismes de droit public</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Dettes provenant d'émissions obligataires</u> (ex : émissions publiques ou privées)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Il s'agit des cas où une collectivité ou un établissement public accepte de prendre en charge l'emprunt au profit d'un autre organisme sans qu'il y ait pour autant transfert du contrat.

(2) La dette en capital à l'origine correspond à la part de dette prise en charge par la commune.

(3) Il s'agit des intérêts dus au titre de contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 et des intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange et comptabilisés à l'article 668.

IV – ANNEXES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - AUTRES DETTES	A2.7

A2.7 - AUTRES DETTES

(Issues des engagements juridiques pris autres que ceux destinés à financer la prise en charge d'un emprunt)

LIBELLES	MONTANT INITIAL DE LA DETTE	DEPENSES DE L'EXERCICE	DETTE RESTANTE
[...]			

ETAT DU PERSONNEL

SIVOM DU BRUAYSI

ANNEXES - ETAT DU PERSONNEL - EHPAD - BP 2025

SECTEUR ADMINISTRATIF				
Grade	Catégorie	Temps de travail	Nb d'heures hebdo	Effectif budgétaire 2025
Attaché principal	A	C Temps complet	35	
Attaché	A	C Temps complet	35	
Rédacteur principal de 1ère classe	B	C Temps complet	35	
Rédacteur principal de 2ème classe	B	C Temps complet	35	2
Rédacteur	B	C Temps complet	35	
Adjoint administratif territorial principal de 1ère classe	C	C Temps complet	35	1
Adjoint administratif territorial principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	24	
Adjoint administratif territorial principal de 2ème classe	C	C Temps complet	35	2
Adjoint administratif territorial principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	30	
Adjoint administratif territorial principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	28	
Adjoint administratif territorial principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	17,5	
Adjoint administratif territorial	C	C Temps complet	35	
TOTAL GENERAL (1)				5

SECTEUR TECHNIQUE				
Grade	Catégorie	Temps de travail	Nb d'heures hebdo	Effectif budgétaire 2025
Ingénieur en chef hors classe	A	C Temps complet	35	
Ingénieur en chef	A	C Temps complet	35	
Ingénieur principal	A	C Temps complet	35	
Technicien principal de 1ère classe	B	C Temps complet	35	1
Technicien principal de 2ème classe	B	C Temps complet	35	
Agent de maîtrise principal	C	C Temps complet	35	3
Agent de maîtrise	C	C Temps complet	35	
Adjoint technique territorial principal de 1ère classe	C	C Temps complet	35	1
Adjoint technique territorial principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	30	
Adjoint technique territorial principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	25	
Adjoint technique territorial principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	20	
Adjoint technique territorial principal de 2ème classe	C	C Temps complet	35	
Adjoint technique territorial principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	30	
Adjoint technique territorial principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	25	

Adjoint technique territorial principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	24	
Adjoint technique territorial principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	20	
Adjoint technique territorial	C	C Temps complet	35	
TOTAL GENERAL (2)				5

SECTEUR MEDICO-SOCIAL : Sous filière Médico-sociale				
Grade	Catégorie	Temps de travail	Nb d'heures hebdo	Effectif budgétaire 2025
Médecin hors classe	A	C Temps complet	28	1
Cadre supérieur de santé	A	C Temps complet	35	
Infirmier en soins généraux hors classe	A	C Temps complet	35	1
Infirmier en soins généraux hors classe	A	N Temps non complet	28	1
Infirmier en soins généraux	A	C Temps complet	35	4
Infirmier en soins généraux	A	N Temps non complet	30	2
Infirmier en soins généraux	A	Temps partiel	18	
Aide-soignant de classe supérieure	B	C Temps complet	35	10
Aide-soignant de classe supérieure	B	N Temps non complet	31,5	2
Aide-soignant de classe supérieure	B	N Temps non complet	29,5	
Aide-soignant de classe supérieure	B	N Temps non complet	28	3
Aide-soignant de classe normale	B	N Temps non complet	31,5	10
Aide-soignant de classe normale	B	N Temps non complet	29,5	1
Aide-soignant de classe normale	B	N Temps non complet	28	1
Auxiliaire de soins principal de 1ère classe	C	C Temps complet	35	2
Auxiliaire de soins principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	31,5	1
Auxiliaire de soins principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	29,5	1
Auxiliaire de soins principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	28	
Auxiliaire de soins principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	26	
Auxiliaire de soins principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	24	
Auxiliaire de soins principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	17,5	
Auxiliaire de soins principal de 2ème classe	C	C Temps complet	35	2
Auxiliaire de soins principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	28	
Auxiliaire de soins principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	26	
Auxiliaire de soins principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	23	
Auxiliaire de soins principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	20	
Auxiliaire de soins principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	17,5	
Auxiliaire de soins principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	10,5	
TOTAL GENERAL (3)				42

SECTEUR MEDICO-SOCIAL : Sous filière Sociale				
Grade	Catégorie	Temps de travail	Nb d'heures hebdo	Effectif budgétaire 2025
Conseiller supérieur socio-éducatif	A	C Temps complet	35	
Assistant socio-éducatif de classe exceptionnelle	A	C Temps complet	35	
Assistant socio-éducatif de classe exceptionnelle	A	C Temps complet	28	
Educateur principal de jeunes enfants de classe exceptionnelle	A	C Temps complet	35	
Agent social principal de 1ère classe	C	C Temps complet	35	5
Agent social principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	32	1
Agent social principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	29,5	1
Agent social principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	29	1

Agent social principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	28	9
Agent social principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	27,5	
Agent social principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	27	
Agent social principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	24	1
Agent social principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	20	
Agent social principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	17,5	
Agent social principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	17	
Agent social principal de 1ère classe	C	N Temps non complet	14	
Agent social principal de 2ème classe	C	C Temps complet	35	1
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	32	1
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	29	1
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	28	3

SECTEUR MEDICO-SOCIAL : Sous filière Sociale (suite)

Grade	Catégorie	Temps de travail	Nb d'heures hebdo	Effectif budgétaire 2025
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	27,5	
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	27	
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	26	
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	24	
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	22	
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	20	
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	18	
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	17,5	
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	17	
Agent social principal de 2ème classe	C	N Temps non complet	14	
Agent social	C	C Temps complet	35	
Agent social	C	N Temps non complet	31	1
Agent social	C	N Temps non complet	28	4
Agent social	C	N Temps non complet	27,5	4
Agent social	C	N Temps non complet	24	
Agent social	C	N Temps non complet	17,5	1
Agent social	C	N Temps non complet	7	
TOTAL GENERAL (4)				34

SECTEUR ANIMATION

Grade	Catégorie	Temps de travail	Nb d'heures hebdo	Effectif budgétaire 2025
Animateur	B	C Temps complet	35	
Adjoint territorial d'animation principal de 1ère classe	C	C Temps complet	35	
Adjoint territorial d'animation	C	C Temps non complet	28	1
Adjoint territorial d'animation	C	C Temps non complet	27	1
TOTAL GENERAL (5)				2

				Effectif budgétaire 2025
TOTAL GENERAL (1+2+3+4+5)				88

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature :

Número inventaire	Número immobilisation	Désignation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. au 31/12/2025
31904-2313980005	2313980005	TRAVX CONST.MAPAD (2313980005)	SANS CLASSE	8 260,96	07/05/2005	35	0,00	4 484,57	3 776,39	3 540,36
31928-2313020001	2313020001	TX DE CONSTRUCTION MAISON DE RETRAITE MAISNIL (2313020001)	EHPAD MAISONS DE RETRAITE	0,00	31/12/2002	40	0,00	1 247 400,00	0,00	-1 304 100,00
31928-2313030001	2313030001	TRAVX CONSTRUCTION MAISON RETRAITE MAISNIL (2313030001)	EHPAD MAISONS DE RETRAITE	0,00	31/12/2005	36	0,00	43 668,00	0,00	-46 094,00
Total Type d'immobilisation 02				8 260,96			0,00	1 295 552,57	3 776,39	-1 346 653,64
Total				8 260,96			0,00	1 295 552,57	3 776,39	-1 346 653,64

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2131

Número inventaire	Número immobilisation	Désignation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. au 31/12/2025
31928-2313020005	2313020005	TRAVX CONST.MAISON RETRAITE MAISNIL (2313020005)	Sans classe	0,00	31/12/2005	37	0,00	30 264,15	0,00	-31 705,30
Total Type d'immobilisation 02				0,00			0,00	30 264,15	0,00	-31 705,30
Total				0,00			0,00	30 264,15	0,00	-31 705,30

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 205 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCE

Número inventaire	Número immobilisation	Désignation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. au 31/12/2025
2023-1520-205-0002	2023-1520-205-0002	EH-LICENCE TITANLINK ADMINISTRATION-DIRECTION-SOIN	LOGICIELS	14 124,00	02/08/2023	2	0,00	7 062,00	7 062,00	0,00
2025-1520-205-0003	2025-1520-205-0003	MODULE DE PRODUCTION - LOGICIEL SAAS	LOGICIELS	5 928,00	24/02/2025	2	0,00	0,00	0,00	5 928,00
23-EH.02	23-EH.02	EH- LICENCE TITANLINK BIOLOGIE NOMADE	LOGICIELS	9 900,00	03/08/2023	2	0,00	4 950,00	4 950,00	0,00
23-EH.03	23-EH.03	EH-JOURNEE DE FORMATION DU 6 JANVIER 2023 PAR LUCA	LOGICIELS	1 308,00	03/08/2023	2	0,00	654,00	654,00	0,00
23-EH.04	23-EH.04	EH-JOURNEE FORMATION INITIALE DU 13 JANVIER 2023	LOGICIELS	1 308,00	03/08/2023	2	0,00	654,00	654,00	0,00
23-EH.05	23-EH.05	EH-JOURNEES DE FORMATION TITAN LE 9 ET 10 FEVRIER	LOGICIELS	2 616,00	03/08/2023	2	0,00	1 308,00	1 308,00	0,00
23-EH.06	23-EH.06	EH-FORMATION TITAN DU 17 MARS	LOGICIELS	1 308,00	03/08/2023	2	0,00	654,00	654,00	0,00
23-EH.07	23-EH.07	EH-ADD LICENCE TITAN NOMADE	LOGICIELS	1 104,00	03/08/2023	2	0,00	552,00	552,00	0,00
Total Type d'immobilisation 02				37 596,00			0,00	15 834,00	15 834,00	5 928,00
Total				37 596,00			0,00	15 834,00	15 834,00	5 928,00

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2131 BATIMENTS

Número inventaire	Número immobilisation	Désignation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. au 31/12/2025
23-EH.01	23-EH.01	EH23-00299 - EH23-TRAVAUX ET POSE 10 CHASSIS PVC V	CONSTRUCTIONS SUR SOL AUTRUI-BATS LEGRS	14 651,52	22/08/2023	10	0,00	1 465,00	0,00	-2 930,00
31904-2313980001	2313980001	TRAVAUX DE CONSTRUCTION MAPAD (2313980001)	SANS CLASSE	0,00	31/12/2000	40	0,00	2 508 593,68	0,00	-2 613 119,50
Total Type d'immobilisation 02				0,00			0,00	2 510 058,68	0,00	-2 616 049,50
Total				0,00			0,00	2 510 058,68	0,00	-2 616 049,50

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 21311 BATIMENTS PUBLICS

Número inventaire	Número immobilisation	Désignation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. au 31/12/2025
23-EH.01	23-EH.01	EH23-00299 - EH23-TRAVAUX ET POSE 10 CHASSIS PVC V	CONSTRUCTIONS SUR SOL AUTRUI-BATS LEGRS	14 651,52	14/09/2023	10	0,00	1 465,00	13 186,52	11 721,52
Total Type d'immobilisation 02				14 651,52			0,00	1 465,00	13 186,52	11 721,52
Total				14 651,52			0,00	1 465,00	13 186,52	11 721,52

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2135 INSTALL. GEN.,AGENC, AMENAGEMENTS.CONSTRUCT.IGAAC

Número inventaire	Número immobilisation	Désignation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. au 31/12/2025
17-EH.10	17-EH.10	TRAVAUX EHPAD MAISNIL	Sans classe	10 080,00	27/11/2017	15	0,00	6 028,00	4 052,00	3 385,00
Total Type d'immobilisation 02				10 080,00			0,00	6 028,00	4 052,00	3 385,00
Total				10 080,00			0,00	6 028,00	4 052,00	3 385,00

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2154 MATERIEL ET OUTILLAGE

Número inventaire	Número immobilisation	Désignation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. au 31/12/2025
2024-1520-2154-0015	2024-1520-2154-0015	EHCR- AMPOULE LED	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	194,58	27/03/2024	1	0,00	0,00	194,58	0,00
2024-1520-2154-0025	2024-1520-2154-0025	EHCR- REMPLACEMENT REGULATEUR	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	984,00	12/11/2024	1	0,00	0,00	984,00	0,00
Total Type d'immobilisation 04				1 178,58			0,00	0,00	1 178,58	0,00
Total				1 178,58			0,00	0,00	1 178,58	0,00

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2181 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENT, AMENAGEMENT

Número inventaire	Número immobilisation	Désignation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. au 31/12/2025
2024-1520-2181-0001	2024-1520-2181-0001	10/2023-ECHR <ELECTROMENAGER >	MATERIEL DE BUREAU ELECTRIQUE OU ELECTRON	679,94	13/02/2024	5	0,00	0,00	679,94	544,94
2024-1520-2181-0004	2024-1520-2181-0004	10/23-EHCR-RENOVATION SALLE DE BAIN RESIDENTS	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	4 429,45	13/02/2024	5	0,00	0,00	4 429,45	3 544,45
2024-1520-2181-0005	2024-1520-2181-0005	EH24-00156 - EHCR-10/23-<REMPLACEMENT LR+ DURITES+>	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	2 754,00	13/02/2024	5	0,00	0,00	2 754,00	2 204,00
2024-1520-2181-0016	2024-1520-2181-0016	EHCR - REMPLACEMENT DE BATIMENTS	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	31 066,75	28/05/2024	5	0,00	0,00	31 066,75	24 853,75
2024-1520-2181-0017	2024-1520-2181-0017	FOURNITURE ATELIER	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	651,00	07/08/2024	5	0,00	0,00	651,00	521,00
2024-1520-2181-0019	2024-1520-2181-0019	06/2024-EHMR-REMPLACEMENT CALORSTAT	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	1 794,00	12/08/2024	5	0,00	0,00	1 794,00	1 436,00
2024-1520-2181-0020	2024-1520-2181-0020	06/2024-EHMR- REMPLACEMENT LR+DURITES	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	2 130,00	12/08/2024	5	0,00	0,00	2 130,00	1 704,00
2024-1520-2181-0023	2024-1520-2181-0023	EHCR- REMPLACEMENT EQUIPEMENT FRIGORIFIQUE CHAMBRE	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	6 670,91	30/10/2024	5	0,00	0,00	6 670,91	5 336,91
2024-1521-2181-0003	2024-1521-2181-0003	11/2023-EHMR<EQUIPEMENT ASCENSEUR>	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	2 313,81	13/02/2024	5	0,00	0,00	2 313,81	1 851,81
23-EH.08	23-EH.08	EH-PORTAIL COULISSANT 5M REALISATION DE LA LONGRIN	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE TERRAINS	21 336,00	30/10/2023	10	0,00	6 399,00	14 937,00	12 804,00
Total Type d'immobilisation 02				73 825,86			0,00	6 399,00	67 426,86	54 800,86
2023-1520-2181-0001	2023-1520-2181-0001	EH-09/2023<MATERIEL> PAI	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	1 065,24	20/12/2023	5	0,00	213,00	852,24	639,24
Total Type d'immobilisation 03				1 065,24			0,00	213,00	852,24	639,24
Total				74 891,10			0,00	6 612,00	68 279,10	55 440,10

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2184 MOBILIER

Número inventaire	Número immobilisation	Désignation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. au 31/12/2025
15-EH.12	15-EH.12	EHMR MOBILIER	MOBILIER	130,70	03/11/2015	10	0,00	143,00	-12,30	-26,00
16-EH.07	16-EH.07	EHCR MOBILIER 2016	MOBILIER	752,18	30/08/2016	10	0,00	750,00	2,18	-72,82
17-EH.09	17-EH.09	EHPAD MAISNIL MOBILIER HEB	MOBILIER	301,33	29/09/2017	10	0,00	270,00	31,33	1,33
2024-1520-2184-0008	2024-1520-2184-0008	EHCR- CHAUFFEUSE ET BANQUETTE 2 PLACES	MOBILIER	3 543,53	14/02/2024	5	0,00	0,00	3 543,53	2 835,53
2024-1520-2184-0010	2024-1520-2184-0010	DG-2023-FAUTEUIL ZACK ASSORTI NOIR DOS FILET QT 7	MOBILIER	1 775,51	12/03/2024	5	0,00	0,00	1 775,51	1 420,51
2024-1520-2184-0018	2024-1520-2184-0018	EHCR-PARASOL + TABLE DE JARDIN+CHAISE+PERGOLA	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	1 867,40	13/08/2024	5	0,00	0,00	1 867,40	1 494,40
Total Type d'immobilisation 02				8 370,65			0,00	1 163,00	7 207,65	5 652,95
2024-1520-2184-0011	2024-1520-2184-0011	EHCR - RIDEAU OCCULTANT	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS	7 756,80	27/03/2024	5	0,00	0,00	7 756,80	6 205,80
Total Type d'immobilisation 03				7 756,80			0,00	0,00	7 756,80	6 205,80
Total				16 127,45			0,00	1 163,00	14 964,45	11 858,75

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2188 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Número inventaire	Número immobilisation	Désignation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. au 31/12/2025
20-EH.01	20-EH.01	AUTRES IMMO 2020 EHPAD CALONNE RICOUARTSECTION HEB	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 088,00	04/06/2020	10	0,00	1 248,00	840,00	632,00
2024-1520-2188-0002	2024-1520-2188-0002	12/2023-EHCR-<MATERIELS UVA>	MOBILIER	1 395,88	13/02/2024	5	0,00	0,00	1 395,88	1 116,88
2024-1520-2188-0022	2024-1520-2188-0022	09/2024-EHCR- VACUADE	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 569,70	23/10/2024	5	0,00	0,00	1 569,70	1 256,70
22-EH.01	22-EH.01	CHARIOTS DE MENAGE EHPAD	MATERIEL ET OUTILLAGE 1501 à 10 000€	7 699,01	12/05/2022	5	0,00	6 156,00	1 543,01	4,01
22-EH.02	22-EH.02	ARMOIRE NEGATIVE INOX OPTIMA + ACCESSOIRES	MATERIEL ET OUTILLAGE 1501 à 10 000€	6 894,72	30/05/2022	5	0,00	5 512,00	1 382,72	4,72
22-EH.05	22-EH.05	POMPE DE RELEVAGE	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 516,00	27/10/2022	5	0,00	2 812,00	704,00	1,00
22-EH.06	22-EH.06	STORES VENITIEN	MATERIEL ET OUTILLAGE 1501 à 10 000€	4 947,00	05/12/2022	5	0,00	989,00	3 958,00	2 969,00
22-EH.07	22-EH.07	RECEPTEURS BIPS AIMANTS POUR APPEL MALADES	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 424,93	30/12/2022	5	0,00	13 136,00	3 288,93	4,93
Total Type d'immobilisation 02				44 535,24			0,00	29 853,00	14 682,24	5 989,24
2024-1520-2188-0024	2024-1520-2188-0024	08/2024- EMETTEUR DE POIGNET + BADGE	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 295,20	13/11/2024	5	0,00	0,00	3 295,20	2 636,20
Total Type d'immobilisation 03				3 295,20			0,00	0,00	3 295,20	2 636,20
2025-1520-2188-0002	2025-1520-2188-0002	11/2024 - EHCR - REFRIGERATEURS	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	829,88	21/02/2025	1	0,00	0,00	0,00	829,88
21-EH.01	21-EH.01	IMMOBILISATIONS 2021 EHPAD CALONNE SECTION HEBERGE	MATERIEL ET OUTILLAGE <1500 €	1 481,89	03/06/2021	5	0,00	1 480,00	1,89	-294,11
Total Type d'immobilisation 04				2 311,77			0,00	1 480,00	1,89	535,77
Total				50 142,21			0,00	31 333,00	17 979,33	9 161,21

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2253 INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE(non budgétair

Número inventaire	Número immobilisation	Désignation du bien	Classe	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Durée amortissement	Amortissement de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. au 31/12/2025
2024-1520-2253-0021	2024-1520-2253-0021	EHCR- REMPLACEMENT REGULATEUR	INSTALLATION ET AMENAGEMENT DE BATIMENTS		25/10/2024	1	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Type d'immobilisation 04							0,00	0,00	0,00	0,00
Total				0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL				212 927,82			0,00	3 898 310,40	139 250,37	-3 896 913,86

METHODE UTILISEE POUR LES AMORTISSEMENTS

IV - ANNEXES - ELEMENTS DU BILAN - METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS
A3 - AMORTISSEMENTS - METHODES UTILISEES A

PROCEDURE	CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE A COMPTER DU 1ER JANVIER 2022	Délibération du Comité Syndical
AMORTISSEMENT	Biens de faible valeur: amortissable sur un an dès que la valeur est inférieure à 1 500 € TTC (tous comptes confondus)	09/12/2021
OBLIGATOIRE	<u>Durée:</u> Frais d'études non suivis de travaux 5 ans Plantations d'arbres et arbustes 20 ans Immeubles productifs de revenus 20 ans Logiciels 2 ans Réseau d'électrification 5 ans Autres installations, matériel et outillages techniques 5 ans Mobilier de bureau et informatique 5 ans Mobilier 10 ans Autres immobilisations corporelles 5 ans Appareils de laboratoires 5 ans Construction sur sol d'autrui (bâtiments légers, abris) 10 ans Equipements d'ateliers, de cuisine, sportifs 10 ans Installations et aménagements de bâtiments, terrains 15 ans Coffre-forts 20 ans Installations de matériels de chauffage a) chauffage central 10 ans b) chauffage ou climatiseurs mobiles 5 ans Ascenseurs 20 ans Réalisations de voiries 20 ans EHPAD, maison de retraite 32 ans	10/12/2020