

EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS DU CONSEIL D'ADMINISTRATIONSéance du 11 Mars 2026

Présents : M. Jacques de CHABANNES, Représentant la commune, Président ;
M. le Docteur Joël ROUSSILHE, Représentant la commune,
Mme Annie MINARD de CHABANNES, Personne qualifiée,
Mme Martine ARNAUD, Conseillère départementale,
M. Jeannot GANTHER, Représentant la commune,
M. Jean CHASSOT, Personne qualifiée,
Mme Jeannine PETELET, Représentante des familles,
M. Jean LAURENT, Représentant le Conseil Départemental,

Assistaient à la séance :

M. Michael MERCIER, Directeur,
M. Patrice CATELLA, comptable assignataire,
Mme Maryse BRUN, présidente élue du CVS,
Mme Jessica COSSON, Responsable des Ressources Humaines, Cadre administrative du pôle cuisine,
M. Ernest ELLONG KOTTO, Directeur adjoint à la délégation départementale de l'Agence Régionale de Santé.

Excusés / Absents :

Mme le Dr Aude-Marie LAMBERT-VERGNIERES, Pharmacien gérant,
M. Fabrice MARIDET, Représentant du Conseil Départemental
Mme Valérie LAFITTE, Représentante du personnel,
M. Thierry SARRASSAT, Responsable des Ressources Humaines,
Mme Patricia DESCOURS, cadre supérieur de santé,

Reçu le :

29 AVR. 2026

ARS - DD de l'Allier

P/la directrice générale et par délégation
P/la directrice de la délégation départementale
de l'Allier
La cheffe de Pôle autonomie

Isabelle VALMORT

N° 01-2026 – Décision modificative 2025 n°2 - Fonctionnement**Le Conseil,**

Entendu les explications du Directeur,

Décide d'approuver la décision modificative n°2 telle que présentée en instance et annexée à la présente.

Augmentation des recettes				Augmentation des dépenses		
Dernier EPRD exécutoire	Modification	Total		Dernier EPRD exécutoire	Modification	Total
12 648 405,97 €	784 032,31 €	13 432 438,28 €	Groupe 1	1 601 514,10 €	-100 000,00 €	1 501 514,10 €
291 028,29 €	300 000,00 €	591 028,29 €	Groupe 2	10 083 147,16 €	7 000,00 €	10 090 147,16 €
296 987,45 €	-140 000,00 €	156 987,45 €	Groupe 3	1 376 795,09 €	600 000,00 €	1 976 795,09 €
13 236 421,71 €	944 032,31 €	14 180 454,02 €	Total	13 061 456,35 €	507 000,00 €	13 568 456,35 €

Pour extrait conforme,

Le Président,

Jacques de CHABANNES.

Décision modificative n°2 exercice 2025

P/l'a directrice générale et par délégation
P/l'a directrice de la délégation départementale
de l'Allier
La cheffe de Pôle autonomie
Isabelle VAILLANT MORT

29 AVR. 2026

ARS - DD de l'Allier

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS				
601/602/				
603 Achats stockés et variation des stocks	879 114,10 €		-100 000,00 €	779 114,10 €
606 Achats non stockés de matières et fournitures	541 000,00 €			541 000,00 €
607 Achats de marchandises				0,00 €
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	34 000,00 €			34 000,00 €
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	66 000,00 €			66 000,00 €
6118 Sous-traitance: autres prestations de service				0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)				0,00 €
6242 Transports d'usagers	1 000,00 €			1 000,00 €
625 Déplacements, missions et réceptions	200,00 €			200,00 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	20 000,00 €			20 000,00 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	60 000,00 €			60 000,00 €
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €			0,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €			0,00 €
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	200,00 €			200,00 €
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	0,00 €			0,00 €
6288				
TOTAL GROUPE I	1 601 514,10 €	0,00 €	-100 000,00 €	1 501 514,10 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621 Personnel extérieur à l'établissement	42 000,00 €			42 000,00 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	15 000,00 €			15 000,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	636 000,00 €			636 000,00 €
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	210 000,00 €			210 000,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	6 494 350,00 €		7 000,00 €	6 501 350,00 €
642 Rémunérations du personnel médical	218 997,16 €			218 997,16 €
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00 €			0,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	2 318 000,00 €			2 318 000,00 €
646 Personnes handicapées	0,00 €			0,00 €
647 Autres charges sociales	134 400,00 €			134 400,00 €
648 Autres charges de personnel	14 400,00 €			14 400,00 €
TOTAL GROUPE II	10 083 147,16 €	0,00 €	7 000,00 €	10 090 147,16 €

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612 Redevances de crédit-bail	67 000,00 €			67 000,00 €
613 Locations	10 000,00 €			10 000,00 €
614 Charges locatives et de copropriété	0,00 €			0,00 €
615 Entretien et réparations	152 309,09 €			152 309,09 €
616 Primes d'assurances	107 486,00 €			107 486,00 €
617 Etudes et recherches	0,00 €			0,00 €
618 Divers	12 000,00 €			12 000,00 €
623 Information, publications, relations publiques	1 000,00 €			1 000,00 €
627 Services bancaires et assimilés	12 000,00 €			12 000,00 €
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €			0,00 €
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €			0,00 €

 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	17 000,00 €			17 000,00 €
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €			0,00 €
654 Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €			0,00 €
655 Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €			0,00 €
657 Subventions	0,00 €			0,00 €
658 Charges diverses de gestion courante	0,00 €			0,00 €

 CHARGES FINANCIERES

66 Charges financières	347 000,00 €			347 000,00 €
------------------------	--------------	--	--	--------------

 CHARGES EXCEPTIONNELLES

671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 000,00 €			10 000,00 €
673 Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	16 000,00 €			16 000,00 €
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €			0,00 €
678 Autres charges exceptionnelles	0,00 €			0,00 €

 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	615 000,00 €		600 000,00 €	1 215 000,00 €
6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €			0,00 €
6815 Dotations aux provisions des charges d'exploitation	10 000,00 €			10 000,00 €
6816 Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €			0,00 €
6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €			0,00 €
686 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €			0,00 €
6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €			0,00 €
68725 Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €			0,00 €
68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €			0,00 €
68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €			0,00 €
68746 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €			0,00 €
68748 Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €			0,00 €
6876 Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €			0,00 €
689 Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	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 €
68922 Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €			0,00 €
6895 Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €			0,00 €

TOTAL GROUPE III	1 376 795,09 €	0,00 €	600 000,00 €	1 976 795,09 €
-------------------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------------------

TOTAL DES CHARGES	13 061 456,35 €	0,00 €	507 000,00 €	13 568 456,35 €
--------------------------	------------------------	---------------	---------------------	------------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	174 965,36 €			611 997,67 €
------------------------------	---------------------	--	--	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	13 236 421,71 €			14 180 454,02 €
--	------------------------	--	--	------------------------

 Présentation des produits :
 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731 Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	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 €
732 Produits à la charge de l'Etat	0,00 €			0,00 €
733 Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €			0,00 €
733222 Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €			0,00 €
734 Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €			0,00 €
7351 Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	5 965 828,93 €		1 034 032,31 €	6 999 861,24 €
7352 Produits des EHPAD à la charge du département	1 186 392,19 €			1 186 392,19 €
7353 Produits des EHPAD à la charge de l'usager	5 479 069,85 €		-250 000,00 €	5 229 069,85 €
7358 Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €			0,00 €

738	Produits à la charge d'autres financeurs	17 115,00 €			17 115,00 €
TOTAL GROUPE I		12 648 405,97 €	0,00 €	784 032,31 €	13 432 438,28 €
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	187 728,00 €		200 000,00 €	387 728,00 €
70821	Forfaits journaliers	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 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €			0,00 €
71	Production stockée	0,00 €			0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €			0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	33 300,29 €			33 300,29 €
75	Autres produits de gestion courante	70 000,00 €		100 000,00 €	170 000,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €			0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €			0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €			0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €			0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00 €			0,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €			0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	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 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €			0,00 €
6811	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €			0,00 €
TOTAL GROUPE II		291 028,29 €	0,00 €	300 000,00 €	591 028,29 €
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
76	Produits financiers				0,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €			0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €			0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €			0,00 €
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	72 987,45 €			72 987,45 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	74 000,00 €		10 000,00 €	84 000,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €			0,00 €
AUTRES PRODUITS					
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €			0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €			0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €			0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €			0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €			0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €			0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €			0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	150 000,00 €		-150 000,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €			0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €			0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €			0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €			0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	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 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €			0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €			0,00 €
TOTAL GROUPE III		296 987,45 €	0,00 €	-140 000,00 €	156 987,45 €
TOTAL DES PRODUITS		13 236 421,71 €	0,00 €	944 032,31 €	14 180 454,02 €
DEFICIT PREVISIONNEL		0,00 €			0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		13 236 421,71 €			14 180 454,02 €

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €

Ratios	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	875 977,91 €			2 053 010,22 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	12 939 434,26 €			14 023 466,57 €
Taux de marge brute	6,77%			14,64%
Résultat net	174 965,36 €			611 997,67 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	13 236 421,71 €			14 180 454,02 €
Taux de résultat	1,32%			4,32%