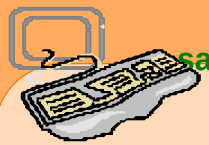
Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

Etablissement Hébergeant des Personnes Agées

Résidences autonomie - APA à domicile

propositions budgétaires 2027

Résidence Autonomie Le Colombier



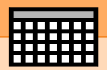
saisie

identité de l'établissement
capacité, Girage et activité
personnel (salarié, extérieur, total)
saisie des charges et des produits manuelle N-1
tarification N
rapport explicatif

budget exécutoire

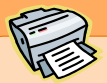
pour les services tarificateurs

analyse détaillée
analyse de la proposition



vue des tableaux

détail charges par groupes fonctionnels
détail produits par groupes fonctionnels
récapitulation des charges et des produits



impressions

saisie charges, produits et tarif N-1
propositions budgétaires et rapport explicatif
propositions budgétaires
rapport explicatif

© Conseil départemental d'Ille-et-Vilaine - Pôle solidarité humaine - Direction de l'autonomie - Service OARES

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

Ille & Vilaine
LE DEPARTEMENT

Etablissement Hébergeant des Personnes Agées

RESIDENCES AUTONOMIE

Propositions budgétaires 2027

sommaire

page
2 Capacité, dépendance et activité
3 Personnel salarié
4 Personnel extérieur et total
5 Charges Groupes 1 et 2
6 Charges Groupe 3 et total
7 Produits
8 Récapitulatif charges et produits
9 Tarifs hébergement et dépendance
10 Tarification mensuelle
11 Récapitulation prestations

établissement

nom **Résidence Autonomie Le Colombier**

adresse 2 allée Marcel Viaud

35000 RENNES

n° FINESS 350 006 706

fait le 14 octobre 2026

signataire

nom TRAVERS
prénom David
qualité Vice-Président du CCAS

signature :

David TRAVERS
Vice-Président CCAS
Signé le : 16 oct. 2026

© Conseil départemental d'Ille-et-Vilaine - Pôle solidarité humaine - Direction de l'autonomie - Service OARES

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

propositions budgétaires 2027 - capacité, dépendance et activité

capacité d'accueil

type d'accueil	2026 nombre de logements T 1	T 1bis	T 2	2026 nombre de places	2027 nombre de logements T 1	T 1bis	T 2	2027 nombre de places	écart nombre de places
hébergement permanent	63			63	63			63	
hébergement temporaire	1			1	1			1	
accueil de jour classique									
accueil de jour Alzheimer									
total	64			**64**	64			**64**	
	64				64				

dépendance et activité

	2026 résidents nombre	%	activité jours	%	2027 résidents nombre	%	activité jours	%	*dont résidents hors 35* nombre	nombre
GIR 1										
GIR 2	1	1,56%	347	95,00%	1	1,56%	356	97,50%		
GIR 3	3	4,69%	1 040	95,00%	3	4,69%	1 068	97,50%		
GIR 4	20	31,25%	6 935	95,00%	24	37,50%	8 541	97,50%	*5*	*5*
GIR 5	10	15,63%	3 468	95,00%	10	15,63%	3 559	97,50%	*1*	*1*
GIR 6	30	46,88%	10 403	95,00%	26	40,63%	9 253	97,50%	*6*	*6*
total	64	100,00%	22 192	95,00%	64	100,00%	22 776	97,50%	*12*	*12*
résidents GIR 1 à 4	*24*	*37,50%*			*28*	*43,75%*			*dont résidents moins de 60 ans*	

	points GIR calcul GMP	points GIR calcul tarifs	points GIR calcul GMP	points GIR calcul tarifs
GIR 1 et 2	840	1 040	840	1 040
GIR 3 et 4	10 380	15 180	12 060	17 820
GIR 5 et 6	4 600	11 200	4 320	10 080
total	15 820	27 420	17 220	28 940
GMP	**247,19**		**269,06**	
	valeur du dernier GMP validé :		291,61	
	date de la validation :		24 octobre 2024	

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

BP 2027 - personnel salarié de l'établissement (comptes 631 et 633 + chapitre 64)

nombre d'agents en ETP	total				hébergement			dépendance			ventilation du personnel entre les sections tarifaires
	CA 2025	BP 2026	BP 2027	écart 2027/2026	BP 2026	BP 2027	écart 2027/2026	BP 2026	BP 2027	écart 2027/2026	
maîtresse de maison											100% dépendance
aide soignante et AMP	3,00	3,00	3,00					3,00	3,00		100% dépendance
auxiliaire de vie et gériatrie											100% dépendance
psychologue	0,30	0,30	0,30					0,30	0,30		100% dépendance
veilleur de nuit	2,00	2,00	2,50	0,50	1,40	1,75	0,35	0,60	0,75	0,15	70% hébergement et 30% dépendance
agent de service (auprès des personnes âgées)	5,86	6,00	7,00	1,00	4,20	4,90	0,70	1,80	2,10	0,30	70% hébergement et 30% dépendance
direction - responsable	1,00	1,00	1,00		1,00	1,00					100% hébergement
administration	1,00	1,00	1,00		1,00	1,00					100% hébergement
agent d'entretien ou de cuisine	1,00	1,00	1,00		1,00	1,00					100% hébergement
Animateur	0,91	1,00	1,00		1,00	1,00					100% hébergement
Agent technique	0,40	0,40	0,40		0,40	0,40					100% hébergement
Personnels administratifs re-ventilés	0,40	0,45	0,45		0,45	0,45					100% hébergement
total	15,87	16,15	17,65	1,50	10,45	11,50	1,05	5,70	6,15	0,45	

coût salarial	total			hébergement			dépendance		
	CA 2025	BP 2026	BP 2027	BP 2026	BP 2027	écart 2027/2026	BP 2026	BP 2027	écart 2027/2026
maîtresse de maison									
aide soignante et AMP	165 986,58	133 803,15	176 923,83				133 803,15	176 923,83	43 120,68
auxiliaire de vie et gériatrie									
psychologue	27 845,26	21 810,60	29 680,05				21 810,60	29 680,05	7 869,45
veilleur de nuit	86 726,31	110 507,04	110 498,19	77 354,93	77 348,73	-6,19	33 152,11	33 149,46	-2,65
agent de service (auprès des personnes âgées)	283 104,50	348 489,17	301 758,92	243 942,42	211 231,24	-32 711,18	104 546,75	90 527,68	-14 019,08
direction - responsable	79 239,58	79 972,20	84 460,86	79 972,20	84 460,86	4 488,66			
administration	70 550,17	78 494,79	75 198,89	78 494,79	75 198,89	-3 295,90			
agent d'entretien ou de cuisine	44 262,10	81 314,14	81 392,42	81 314,14	81 392,42	78,28			
Animateur	36 819,92	37 908,90	39 246,07	37 908,90	39 246,07	1 337,17			
Agent technique	18 049,00		19 238,29		19 238,29	19 238,29			
Personnels administratifs re-ventilés	36 889,20		39 319,48		39 319,48	39 319,48			
total	849 472,62	892 299,99	957 717,00	598 987,38	627 435,99	28 448,61	293 312,61	330 281,01	36 968,40

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

BP 2027 - personnel extérieur à l'établissement (compte 621)

nombre d'agents en ETP	total				hébergement			dépendance		
	CA 2025	BP 2026	BP 2027	écart 2027/2026	BP 2026	BP 2027	écart 2027/2026	BP 2026	BP 2027	écart 2027/2026
maîtresse de maison										
aide soignante et AMP										
auxiliaire de vie et gériatrie										
psychologue										
veilleur de nuit										
agent de service (auprès des personnes âgées)										
administration										
agent d'entretien ou de cuisine										
total										

personnel total (salarié + extérieur)					ratios	
CA 2025	BP 2026	BP 2027	écart 2027/2026 valeur	écart 2027/2026 %	2026	2027
3,00	3,00	3,00			0,047	0,047
0,30	0,30	0,30			0,005	0,005
2,00	2,00	2,50	0,50	25%	0,031	0,039
5,86	6,00	7,00	1,00	17%	0,094	0,109
1,00	1,00	1,00			0,016	0,016
1,00	1,00	1,00			0,016	0,016
1,00	1,00	1,00			0,016	0,016
0,91	1,00	1,00			0,016	0,016
0,40	0,40	0,40			0,006	0,006
0,40	0,45	0,45			0,007	0,007
15,87	16,15	17,65	1,50	9%	0,252	0,276

coût salarial	total			hébergement			dépendance		
	CA 2025	BP 2026	BP 2027	BP 2026	BP 2027	écart 2027/2026	BP 2026	BP 2027	écart 2027/2026
maîtresse de maison									
aide soignante et AMP									
auxiliaire de vie et gériatrie									
psychologue									
veilleur de nuit									
agent de service (auprès des personnes âgées)									
administration									
agent d'entretien ou de cuisine									
total									

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

propositions budgétaires 2027 - *saisie charges*

N° de compte	intitulé du compte	réel 2025	exécutoire 2026	proposition 2027	valeur	%
601	achats stockés de matières premières et de fournitures					
602	achats stockés (sauf 602.21, 602.26 et 602.3)					
602.21	combustibles et carburants					
602.26	fournitures hôtelières (sauf 602.261)					
602.261	couches, alèses et produits absorbants					
602.3	alimentation					
603	variation des stocks (sauf 603.226)					
603.226	fournitures hôtelières (sauf 603.2261)					
603.2261	couches, alèses et produits absorbants					
606	achats non stockés (sauf 606.1, 606.21, 606.22, 606.26 et 606.3)	13 807,52	12 300,00	12 300,00		
606.1	fournitures non stockables (dont eau, énergie, chauffage)	87 849,47	127 450,00	129 280,00	1 830,00	1,44%
606.21	combustibles et carburants					
606.22	produits d'entretien	297,55	4 000,00	4 000,00		
606.26	fournitures hôtelières (sauf 603.261)	4 617,64	5 000,00	5 000,00		
606.261	couches, alèses et produits absorbants					
606.3	alimentation	3 720,92	4 000,00	4 000,00		
709	rabais, remises et ristournes accordées					
	sous-total chapitre 60	110 293,10	152 750,00	154 580,00	1 830,00	1,20%
611	sous-traitance (hébergement)	22 317,54	23 000,00	26 180,00	3 180,00	13,83%
611	sous-traitance (dépendance)					
612	redevance de crédit-bail					
613	locations	207 746,75	212 500,00	212 400,00	-100,00	-0,05%
614	charges locatives et de copropriété	4 409,62	7 000,00	7 000,00		
615	entretien et réparations - maintenance	28 296,69	37 450,00	38 253,00	803,00	2,14%
616	primes d'assurance	17 976,37	14 900,00	10 178,00	-4 722,00	-31,69%
617	études et recherches	251,16	1 000,00	1 000,00		
618	divers services extérieurs	1 558,67	6 400,00	6 700,00	300,00	4,69%
	sous-total chapitre 61	282 556,80	302 250,00	301 711,00	-539,00	-0,18%
622	rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 655,50	4 000,00		-4 000,00	-100,00%
623	information, publications, relations publiques		900,00	584,00	-316,00	-35,11%
624	transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel					
625	déplacements, missions et réceptions	368,80	500,00	500,00		
626	frais postaux et frais de télécommunications	1 657,55	2 400,00	2 400,00		
627	services bancaires et assimilés					
628	prestations à l'extérieur et autres prestations	58 513,63	72 800,00	68 975,00	-3 825,00	-5,25%
	sous-total chapitre 62 (dont 621 - personnel extérieur)	64 195,48	80 600,00	72 459,00	-8 141,00	-10,10%
635	impôts, taxes et versements assimilés (administrations des impôts)	8 245,48	8 000,00	8 000,00		
637	impôts, taxes et versements assimilés (autre organismes)	2 590,28	3 000,00	3 000,00		
	sous-total chapitres 63 et 64 (report tableau personnel salarié)	860 308,38	903 299,99	968 717,00	65 417,01	7,24%
65	autres charges de gestion courante		900,00	900,00		
66	charges financières					
67	charges exceptionnelles	37 476,05	10 100,00	17 803,00	7 703,00	76,27%
68	dotations aux amortissements et aux provisions	27 282,92	32 000,00	30 000,00	-2 000,00	-6,25%
	total de la classe 6	**1 382 112,73**	**1 481 899,99**	**1 546 170,00**	**64 270,01**	**4,34%**
002	déficit de la section d'exploitation reporté					
	total des dépenses d'exploitation	**1 382 112,73**	**1 481 899,99**	**1 546 170,00**	**64 270,01**	**4,34%**

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

propositions budgétaires 2027 - *saisie produits*

N° de compte	intitulé du compte	réel 2025	exécutoire 2026	proposition 2027	valeur	%
603	variation des stocks (en recettes)					
609-619-629	rabais, remises et ristournes obtenues					
6419	remboursements sur rémunérations (hébergement)	27 719,01	14 300,00	13 000,00	-1 300,00	-9,09%
6429	remboursements sur rémunérations (dépendance)					
6489	fonds de compensation des CPA					
6611	intérêts des emprunts et dettes (en recettes)					
70	produits	12 830,51	5 500,00	15 500,00	10 000,00	181,82%
71	production stockée					
72	production immobilisée					
7341	produits de la tarification de l'hébergement	1 022 346,78	1 138 771,96	1 190 361,63	51 589,67	4,53%
7311	forfait soin	110 435,07	111 000,00	115 228,00	4 228,00	3,81%
7331	produits de la tarification de la dépendance	139 738,72	107 845,03	140 148,58	32 303,55	29,95%
74	subventions d'exploitation et participations	26 451,28	23 000,00	25 500,00	2 500,00	10,87%
75	autres produits de gestion courante					
76	produits financiers					
771	produits exceptionnels sur opérations de gestion	90 336,00	76 519,00	41 467,79	-35 051,21	-45,81%
773	produits sur exercices antérieurs					
775	produits de cession d'éléments d'actif					
777	quote-part des subventions d'investissement virée au rés	4 964,00	4 964,00	4 964,00		
778	autres produits exceptionnels					
78	reprises sur amortissements et provisions					
79	transfert de charge					
total de la classe 7		**1 434 821,37**	**1 481 899,99**	**1 546 170,00**	64 270,01	4,34%
002	excédent de la section d'exploitation reporté					
total des recettes d'exploitation		**1 434 821,37**	**1 481 899,99**	**1 546 170,00**	**64 270,01**	**4,34%**

budget exécutoire déséquilibré 0,00

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

tarification mensuelle 2026

rappel du taux moyen d'activité prévu : 95,00%

l o y e r

logements		activité prévue		montant mensuel	recettes
type	nombre	mensualités	%		
	64	730	95,05%	724,12	528 607,60
totaux	64	730	95,05%	724,12	528 607,60

charges locatives

logements		activité prévue		montant mensuel	recettes
type	nombre	mensualités	%		
	64	730	95,05%	421,36	307 592,80
totaux	64	730	95,05%	421,36	307 592,80

r e p a s

nature	nombre de repas	coût unitaire		recettes
		par jour	par mois	
Repas	22 192	12,02	360,60	266 747,84
Collation du soir	3 120	5,00	150,00	15 600,00
totaux	25 312			282 347,84

autres prestations

nature	nombre total de	mois jours heures	coût unitaire	recettes
totaux				

total général de la recette de la tarification mensuelle	**1 118 548,24**
écart entre la recette de la tarification et la charge de l'hébergement	-20 223,72
charge de l'hébergement à couvrir par les recettes de la tarification	1 138 771,96

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

tarification mensuelle 2026

récapitulation des prestations par type de loge

prestations	T1	T1bis une perso	T1bis deux pers	T2 une per		
loyer administré	724,12					
charges administré	421,36					
repas personne seule	360,47					
repas couple						
Repas						
autre prestation						
autre prestation						
total par mois	1 505,95					
total par jour	49,51					

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

propositions budgétaires 2027 - détail des charges

N° de compte	intitulé du compte	réel 2025	exécutoire 2026	proposition 2027	écart BP 2027 / CA 2025		écart BP 2027 / BP 2026	
					valeur	%	valeur	%
groupe 1 - dépenses afférentes à l'exploitation courante								
601	achats stockés de matières premières et de fournitures							
602	achats stockés (sauf 602.21, 602.26 et 602.3)							
602.21	combustibles et carburants							
602.26	fournitures hôtelières (sauf 602.261)							
602.261	couches, alèses et produits absorbants							
602.3	alimentation							
603	variation des stocks (sauf 603.226)							
603.226	fournitures hôtelières (sauf 603.2261)							
603.2261	couches, alèses et produits absorbants							
606	achats non stockés (sauf 606.1, 606.21, 606.22, 606.26 et 606.3)	13 807,52	12 300,00	12 300,00	-1 507,52	-10,92%		
606.1	fournitures non stockables (dont eau, énergie, chauffage)	87 849,47	127 450,00	129 280,00	41 430,53	47,16%	1 830,00	1,44%
606.21	combustibles et carburants							
606.22	produits d'entretien	297,55	4 000,00	4 000,00	3 702,45	1244,31%		
606.26	fournitures hôtelières (sauf 603.261)	4 617,64	5 000,00	5 000,00	382,36	8,28%		
606.261	couches, alèses et produits absorbants							
606.3	alimentation	3 720,92	4 000,00	4 000,00	279,08	7,50%		
709	rabais, remises et ristournes accordées							
611	sous-traitance (hébergement)	22 317,54	23 000,00	26 180,00	3 862,46	17,31%	3 180,00	13,83%
611	sous-traitance (dépendance)							
624	transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel							
625	déplacements, missions et réceptions	368,80	500,00	500,00	131,20	35,57%		
626	frais postaux et frais de télécommunications	1 657,55	2 400,00	2 400,00	742,45	44,79%		
628	prestations à l'extérieur et autres prestations	58 513,63	72 800,00	68 975,00	10 461,37	17,88%	-3 825,00	-5,25%
total groupe 1		193 150,62	251 450,00	252 635,00	59 484,38	30,80%	1 185,00	0,47%
groupe 2 - dépenses afférentes au personnel								
621	personnel extérieur à l'établissement (hébergement)							
621	personnel extérieur à l'établissement (dépendance)							
622	rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 655,50	4 000,00		-3 655,50	-100,00%	-4 000,00	-100,00%
631-633-64	personnel salarié de l'établissement (hébergement)	544 691,54	598 987,38	627 435,99	82 744,45	15,19%	28 448,61	4,75%
631-633-64	personnel salarié l'établissement (dépendance)	304 781,08	293 312,61	330 281,01	25 499,93	8,37%	36 968,40	12,60%
total groupe 2		853 128,12	896 299,99	957 717,00	104 588,88	12,26%	61 417,01	6,85%

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

propositions budgétaires2027 - détail des charges (suite)

N° de compte	intitulé du compte	réel 2025	exécutoire 2026	proposition 2027	écart BP 2027 / CA 2025		écart BP 2027 / BP 2026	
					valeur	%	valeur	%
groupe 3 - dépenses afférentes à la structure								
612	redevance de crédit-bail							
613	locations	207 746,75	212 500,00	212 400,00	4 653,25	2,24%	-100,00	-0,05%
614	charges locatives et de copropriété	4 409,62	7 000,00	7 000,00	2 590,38	58,74%		
615	entretien et réparations - maintenance	28 296,69	37 450,00	38 253,00	9 956,31	35,19%	803,00	2,14%
616	primes d'assurance	17 976,37	14 900,00	10 178,00	-7 798,37	-43,38%	-4 722,00	-31,69%
617	études et recherches	251,16	1 000,00	1 000,00	748,84	298,15%		
618	divers services extérieurs	1 558,67	6 400,00	6 700,00	5 141,33	329,85%	300,00	4,69%
623	information, publications, relations publiques		900,00	584,00	584,00	#DIV/0!	-316,00	-35,11%
627	services bancaires et assimilés							
635	impôts, taxes et versements assimilés (administrations de	8 245,48	8 000,00	8 000,00	-245,48	-2,98%		
637	impôts, taxes et versements assimilés (autre organismes)	2 590,28	3 000,00	3 000,00	409,72	15,82%		
65	autres charges de gestion courante		900,00	900,00	900,00	#DIV/0!		
66	charges financières							
67	charges exceptionnelles	37 476,05	10 100,00	17 803,00	-19 673,05	-52,49%	7 703,00	76,27%
68	dotations aux amortissements et aux provisions	27 282,92	32 000,00	30 000,00	2 717,08	9,96%	-2 000,00	-6,25%
total groupe 3		335 833,99	334 150,00	335 818,00	-15,99	0,00%	1 668,00	0,50%
total général (groupe 1 + groupe 2 + groupe 3)		**1 382 112,73**	**1 481 899,99**	**1 546 170,00**	**164 057,27**	**11,87%**	**64 270,01**	**4,34%**
002	déficit de la section d'exploitation reporté							
total des dépenses d'exploitation		**1 382 112,73**	**1 481 899,99**	**1 546 170,00**	**164 057,27**	**11,87%**	**64 270,01**	**4,34%**

Commentaires :

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

propositions budgétaires 2027 - détail des produits

N° de compte	intitulé du compte	réel 2025	exécutoire 2026	proposition 2027	écart BP 2027 / CA 2025		écart BP 2027 / BP 2026	
					valeur	%	valeur	%
groupe 1 - produits de la tarification et assimilés								
7341	produits de la tarification de l'hébergement	1 022 346,78	1 138 771,96	1 190 361,63	168 014,85	16,43%	51 589,67	4,53%
7311	forfait soin	110 435,07	111 000,00	115 228,00	4 792,93	4,34%	4 228,00	3,81%
7331	produits de la tarification de la dépendance	139 738,72	107 845,03	140 148,58	409,86	0,29%	32 303,55	29,95%
total groupe 1		1 272 520,57	1 357 616,99	1 445 738,21	173 217,64	13,61%	88 121,22	6,49%
groupe 2 - autres produits relatifs à l'exploitation								
603	variation des stocks (en recettes)							
609-619-629	rabais, remises et ristournes obtenues							
6419	remboursements sur rémunérations (hébergement)	27 719,01	14 300,00	13 000,00	-14 719,01	-53,10%	-1 300,00	-9,09%
6429	remboursements sur rémunérations (dépendance)							
6489	fonds de compensation des CPA							
6611	intérêts des emprunts et dettes (en recettes)							
70	produits	12 830,51	5 500,00	15 500,00	2 669,49	20,81%	10 000,00	181,82%
71	production stockée							
72	production immobilisée							
74	subventions d'exploitation et participations	26 451,28	23 000,00	25 500,00	-951,28	-3,60%	2 500,00	10,87%
75	autres produits de gestion courante							
total groupe 2		67 000,80	42 800,00	54 000,00	-13 000,80	-19,40%	11 200,00	26,17%
groupe 3 - produits financiers et produits non encaissables								
76	produits financiers							
771	produits exceptionnels sur opérations de gestion	90 336,00	76 519,00	41 467,79	-48 868,21	-54,10%	-35 051,21	-45,81%
773	produits sur exercices antérieurs							
775	produits de cession d'éléments d'actif							
777	quote-part des subventions d'investissement virée au ré	4 964,00	4 964,00	4 964,00				
778	autres produits exceptionnels							
78	reprises sur amortissements et provisions							
79	transfert de charge							
total groupe 3		95 300,00	81 483,00	46 431,79	-48 868,21	-51,28%	-35 051,21	-43,02%
total général (groupe 1 + groupe 2 + groupe 3)		**1 434 821,37**	**1 481 899,99**	**1 546 170,00**	**111 348,63**	**7,76%**	**64 270,01**	**4,34%**
002	excédent de la section d'exploitation reporté							
total des recettes d'exploitation		**1 434 821,37**	**1 481 899,99**	**1 546 170,00**	**111 348,63**	**7,76%**	**64 270,01**	**4,34%**

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

propositions budgétaires 2027 - *récapitulation des charges et des produits*

	réel 2025	exécutoire 2026	proposition 2027	écart BP 2027 / CA 2025		écart BP 2027 / BP 2026	
				valeur	%	valeur	%
charges			groupes fonctionnels				
groupe 1 - exploitation	193 150,62	251 450,00	252 635,00	59 484,38	30,80%	1 185,00	0,47%
groupe 2 - personnel	853 128,12	896 299,99	957 717,00	104 588,88	12,26%	61 417,01	6,85%
groupe 3 - structure	335 833,99	334 150,00	335 818,00	-15,99	0,00%	1 668,00	0,50%
total des 3 groupes	*1 382 112,73*	*1 481 899,99*	*1 546 170,00*	*164 057,27*	*11,87%*	*64 270,01*	*4,34%*
déficit reporté							
total des charges		1 481 899,99	1 546 170,00			*64 270,01*	*4,34%*
produits							
groupe 1 - tarification	1 272 520,57	1 357 616,99	1 445 738,21	173 217,64	13,61%	88 121,22	6,49%
groupe 2 - autres	67 000,80	42 800,00	54 000,00	-13 000,80	-19,40%	11 200,00	26,17%
groupe 3 - financiers	95 300,00	81 483,00	46 431,79	-48 868,21	-51,28%	-35 051,21	-43,02%
total des 3 groupes	*1 434 821,37*	*1 481 899,99*	*1 546 170,00*	*111 348,63*	*7,76%*	*64 270,01*	*4,34%*
excédent reporté							
total des produits		1 481 899,99	1 546 170,00			64 270,01	4,34%

classe 6 brute			classe 6 nette répartie entre l'hébergement et la dépendance				
hébergement	1 077 331,65	1 188 587,38	1 215 888,99	138 557,34	12,86%	27 301,61	2,30%
dépendance	304 781,08	293 312,61	330 281,01	25 499,93	8,37%	36 968,40	12,60%
recettes en atténuation							
hébergement	162 300,80	124 283,00	100 431,79	-61 869,01	-38,12%	-23 851,21	-19,19%
dépendance	110 435,07	111 000,00	115 228,00	4 792,93	4,34%	4 228,00	3,81%
résultat reporté							
hébergement							
classe 6 nette							
hébergement		1 064 304,38	1 115 457,20			51 152,82	4,81%
dépendance		182 312,61	215 053,01			32 740,40	17,96%
total		1 246 616,99	1 330 510,21			83 893,22	6,73%

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

calcul des tarifs proposés pour 2027

	base de calcul des tarifs	activité en journées	tarifs journaliers	2026 tarifs journaliers	écart 2027 / 2026 valeur	écart 2027 / 2026 %
total des charges à couvrir	1 330 510,21					
dépendance dépenses à la charge des GIR 1 à 4	140 148,58					
personnes en GIR 1 et 2	*7 728,24*	356	**21,72**	**19,94**	1,77	8,90%
personnes en GIR 3 et 4	*132 420,34*	9 609	**13,78**	**12,66**	1,13	8,90%
hébergement dépenses d'hébergement à la charge de tous les résidents	1 190 361,63	22 776	**52,26** *tarif journalier moyen*	**51,31** *tarif journalier moyen*	0,95	1,85%

calcul de la modulation du tarif journalier moyen hébergement

si le gestionnaire a fait le choix de la tarification journalière

intitulé du tarif modulé	montant du tarif modulé	nombre de résidents concernés	nombre de journées	recettes tarification hébergement	2026 montant du tarif modulé	écart 2027 / 2026 valeur	écart 2027 / 2026 %
solde ou total		64	22 776				
taux d'activité prévu : 97,50%							

reconstitution du budget

dépenses		recettes		
classe 6	1 546 170,00	forfaits soins	115 228,00	#DIV/0!
		dépendance (GIR 1 à 4)	140 148,58	9,06%
		hébergement (GIR 1 à 6)	**1 190 361,63**	76,99%
		recettes en atténuation	100 431,79	6,50%
sous-total	1 546 170,00	sous-total	1 546 170,00	100,00%
totaux	1 546 170,00	totaux	1 546 170,00	

indicateurs

coût moyen à la place par an

	H	D	total
2026	16 629,76	2 848,63	19 478,39
2027	17 429,02	3 360,20	20 789,22
écart	*799,26*	*511,57*	*1 310,83*
	4,81%	*17,96%*	*6,73%*

si le gestionnaire a fait le choix de la traduction du tarif moyen d'hébergement en ***tarification mensuelle*** *, la feuille suivante doit être renseignée.*

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

tarification mensuelle 2027

rappel du taux moyen d'activité prévu : 97,50%

écarts 2027-2026 de la tarification mensuelle

l o y e r

logements		activité prévue		montant mensuel	recettes	loyer			
						montant mensuel		recette	
type	nombre	mensualités	%			2026	écart	2026	écart
	64	749	97,50%	738,60	553 063,68	724,12	2,00%	528 607,60	4,63%
totaux	64	749	97,50%	738,60	553 063,68	724,12	2,00%	528 607,60	4,63%

charges locatives

logements		activité prévue		montant mensuel	recettes	charges locatives			
						montant mensuel		recette	
type	nombre	mensualités	%			2026	écart	2026	écart
	64	749	97,50%	429,79	321 826,75	421,36	2,00%	307 592,80	4,63%
totaux	64	749	97,50%	429,79	321 826,75	421,36	2,00%	307 592,80	4,63%

r e p a s

nature	nombre de repas	coût unitaire		recettes	r e p a s				
					2026		écart montant mensuel	recette	
		par jour	par mois		par jour	par mois		2026	écart
Repas	22 776	12,26	367,80	279 233,76	12,02		2,00%	266 747,84	4,68%
Collation du soir	2 044	5,00	150,00	10 220,00	5,00			15 600,00	-34,49%
totaux	24 820			289 453,76				282 347,84	2,52%

autres prestations

nature	nombre total de	mois jours heures	coût unitaire	recettes	autres prestations			
					2026	écart coût unitaire	recette	
					coût unitaire		2026	écart
CTI	1		26 017,44	26 017,44				
totaux				26 017,44				

total général de la recette de la tarification mensuelle	**1 190 361,63**		**1 118 548,24**	**6,42%**
écart entre la recette de la tarification et la charge de l'hébergement	0,00			

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
14 octobre 2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

tarification mensuelle 2027

récapitulation des prestations par type de logement

prestations	T1	T1bis une perso	T1bis deux pers	T2 une personne	T2 deux personn	studio
loyer administré	738,60					
charges administré	429,79					
repas personne seule	367,68					
repas couple						
Repas						
autre prestation						
autre prestation						
total par mois	1 536,07					
total par jour	50,50					

écart 2027 / 2026

par mois	T1	T1bis une perso	T1bis deux pers	T2 une personne	T2 deux personn	studio
2026	1 505,95					
2027	1 536,07					
écart en valeur	30,12					
écart en %	2,00%					

par jour	T1	T1bis une perso	T1bis deux pers	T2 une personne	T2 deux personn	studio
2026	49,51					
2027	50,50					
écart en valeur	0,99					

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

tarification 2027

évolution des dépenses et des recettes entre le budget exécutoire 2026 et le budget proposé 2027

rapport explicatif

établissement

nom **Résidence Autonomie Le Colombier**

adresse 2 allée Marcel Viaud

35000 RENNES

fait le 14 octobre 2026

signataire

nom TRAVERS
prénom David
qualité Vice-Président du CCAS

signature :

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
14 octobre 2026
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

explication des écarts entre le budget exécutoire 2026 et le budget proposé 2027 - groupe 2 - personnel salarié (631-633-64)

emploi	*nombre d'agents en ETP*						*coûts salariaux*							
	2026	2027	écart 2027/2026		ratios		2026	2027	écart 2027/2026		coûts moyens / agent		écart 2027/2026	
			valeur	%	2026	2027			valeur	%	2026	2027	valeur	%
maîtresse de maison														
aide soignante et AMP	3,00	3,00			0,047	0,047	133 803,15	176 923,83	43 120,68	32,23%	44 601,05	58 974,61	14 373,56	32,23%
auxiliaire de vie et gériatrie														
psychologue	0,30	0,30			0,005	0,005	21 810,60	29 680,05	7 869,45	36,08%	72 702,00	98 933,50	26 231,50	36,08%
veilleur de nuit	2,00	2,50	0,50	25,00%	0,031	0,039	110 507,04	110 498,19	-8,85	-0,01%	55 253,52	44 199,28	-11 054,24	-20,01%
agent de service	6,00	7,00	1,00	16,67%	0,094	0,109	348 489,17	301 758,92	-46 730,25	-13,41%	58 081,53	43 108,42	-14 973,11	-25,78%
direction - responsable	1,00	1,00			0,016	0,016	79 972,20	84 460,86	4 488,66	5,61%	79 972,20	84 460,86	4 488,66	5,61%
administration	1,00	1,00			0,016	0,016	78 494,79	75 198,89	-3 295,90	-4,20%	78 494,79	75 198,89	-3 295,90	-4,20%
agent d'entretien ou de cuisine	1,00	1,00			0,016	0,016	81 314,14	81 392,42	78,28	0,10%	81 314,14	81 392,42	78,28	0,10%
Animateur	1,00	1,00			0,016	0,016	37 908,90	39 246,07	1 337,17	3,53%	37 908,90	39 246,07	1 337,17	3,53%
Agent technique	0,40	0,40			0,006	0,006		19 238,29	19 238,29	#DIV/0!		48 095,73	48 095,73	#DIV/0!
Personnels administratifs re-ventile	0,45	0,45			0,007	0,007		39 319,48	39 319,48	#DIV/0!		87 376,62	87 376,62	#DIV/0!
Total	16,15	17,65	1,50	9,29%	0,252	0,276	892 299,99	957 717,00	65 417,01	7,33%	55 250,77	54 261,59	-989,19	-1,79%

détail par section tarifaire		**total**	**H**	**D**	**explication de l'écart**	date d'effet
mm	*création/suppression*					
	autres mesures					
as	*création/suppression*					
	autres mesures	43 120,68		43 120,68		
aux	*création/suppression*					
	autres mesures					
psy	*création/suppression*					
	autres mesures	7 869,45		7 869,45		
veill	*création/suppression*	22 099,64	15 469,75	6 629,89		
	autres mesures	-22 108,49	-15 475,94	-6 632,55		
serv	*création/suppression*	43 108,42	30 175,89	12 932,53		
	autres mesures	-89 838,67	-62 887,07	-26 951,60		
direc	*création/suppression*					
	autres mesures	4 488,66	4 488,66			
adm	*création/suppression*					
	autres mesures	-3 295,90	-3 295,90			
entr	*création/suppression*					
	autres mesures	78,28	78,28			
Anima	*création/suppression*					
	autres mesures	1 337,17	1 337,17			
Agent	*création/suppression*					
	autres mesures	19 238,29	19 238,29			
Perso	*création/suppression*					
	autres mesures	39 319,48	39 319,48			

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
14 octobre 2026
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

explication des écarts entre le budget exécutoire 2026 et le budget proposé 2027 - groupe 2 - personnel extérieur (621)

nombre d'agents en ETP — *coûts salariaux*

emploi	2026	2027	écart 2027/2026		ratios		2026	2027	écart 2027/2026		coûts moyens / agent		écart 2027/2026	
			valeur	%	2026	2027			valeur	%	2026	2027	valeur	%
maîtresse de maison														
aide soignante et AMP														
auxiliaire de vie et gériatrie														
psychologue														
veilleur de nuit														
agent de service														
administration														
agent d'entretien ou de cuisine														
Total														

détail par section tarifaire		total	H	D	explication de l'écart	date d'effet
mm	*création/suppression*					
	autres mesures					
as	*création/suppression*					
	autres mesures					
aux	*création/suppression*					
	autres mesures					
psy	*création/suppression*					
	autres mesures					
veill	*création/suppression*					
	autres mesures					
serv	*création/suppression*					
	autres mesures					
adm	*création/suppression*					
	autres mesures					
entr	*création/suppression*					
	autres mesures					
	création/suppression					
	autres mesures					
	création/suppression					
	autres mesures					
	création/suppression					
	autres mesures					

intermédiaires et honoraires	2026	2027	écart 2027/2026		explication de l'écart	date d'effet
622	4 000,00		-4 000,00	-100,00%		

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
14 octobre 2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

explication des écarts entre le budget exécutoire 2026 et le budget proposé 2027 - dépenses

groupe 1 - dépenses afférentes à l'**exploitation courante**						
n° du compte	intitulé du compte	nature de la mesure	écart		explication de l'écart *(reconduction : au-delà de l'inflation ; mesure nouvelle : préciser éventuellement la date d'effet)*	date effet
			en valeur	en %		
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
14 octobre 2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

explication des écarts entre le budget exécutoire 2026 et le budget proposé 2027 - dépenses

groupe 3 - dépenses afférentes à la **structure**

n° du compte	intitulé du compte	nature de la mesure	écart		explication de l'écart *(reconduction : au-delà de l'inflation ; mesure nouvelle : préciser éventuellement la date d'effet)*	date effet
			en valeur	en %		
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				

Envoyé en préfecture le 28/10/2026
14 octobre 2026
Reçu en préfecture le 28/10/2026
Publié le
ID : 035-263502247-20261015-2026_10_B99-DE

explication des écarts entre le budget exécutoire 2026 et le budget proposé 2027 - recettes

groupe 2 - **autres produits** relatifs à l'exploitation						
n° du compte	intitulé du compte	nature de la mesure	écart		explication de l'écart *(reconduction : au-delà de l'inflation ; mesure nouvelle : préciser éventuellement la date d'effet)*	date effet
			en valeur	en %		
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				

groupe 3 - **produits financiers, exceptionnels et non encaissables**						
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				
		reconduction				
		mesure nouvelle				