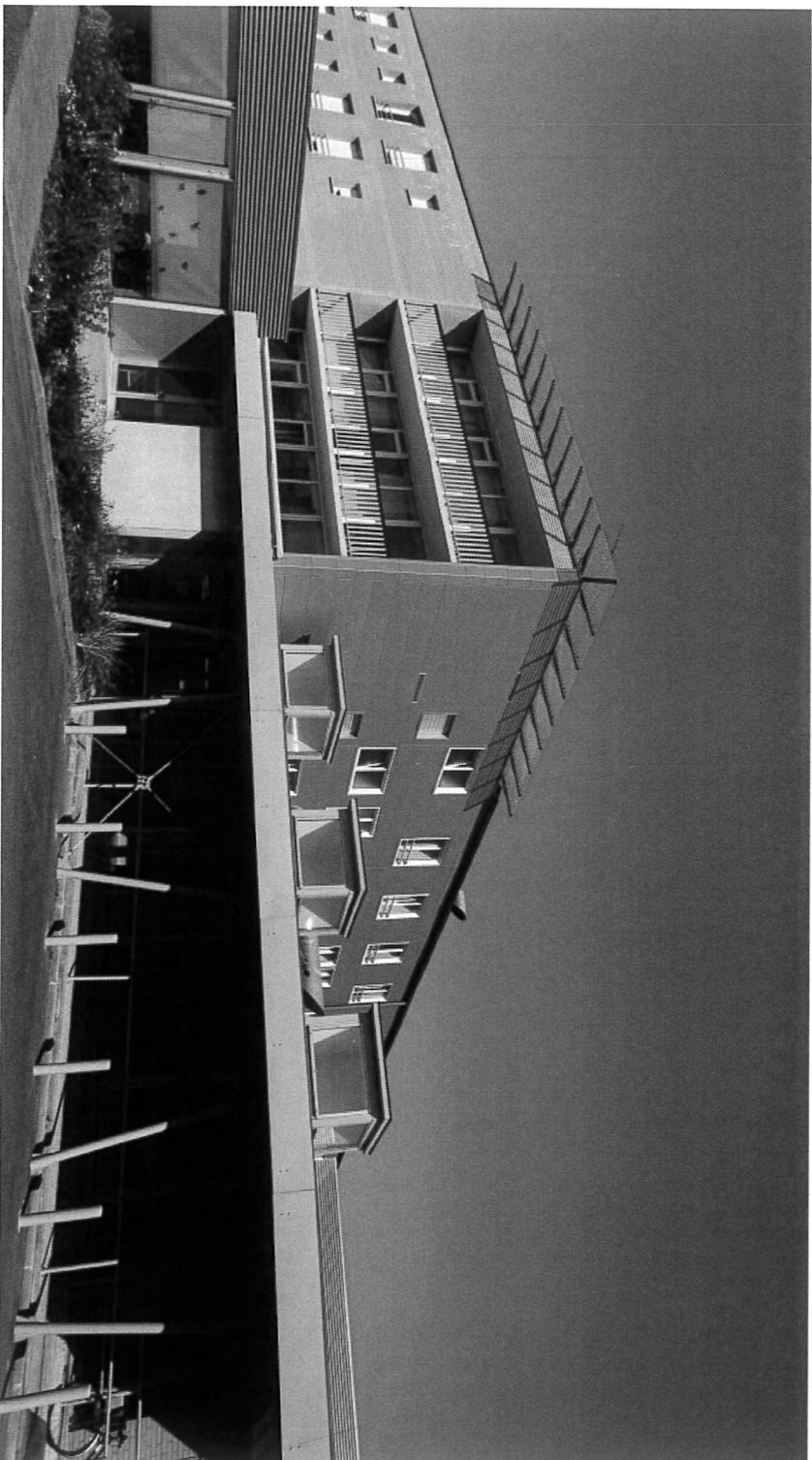
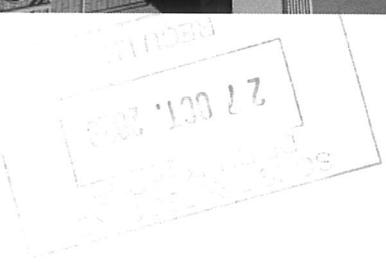


*Centre Communal d'Action Sociale*

*EHPAD Henri Van Eeghem*



***Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses***  
***Décision modificative n°2-2023***



**Annexe 1bis : Cadre normalisé de présentation de la décision modificative (DM) ou du virement de crédits (VC) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles (hors établissements relevant des articles L. 342-1 et R. 314-242)**

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

Norm et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :

Période d'observation (Janvier 2023 à ... 2023) :

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD**

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD VAN EEGHEM	AVENUE LOUIS HERBEAUX 59240 DUNKERQUE	590787842	EHPAD	21/07/2017	69	69	365	Non		Non

**Convention collective majoritaire de travail:**

(\*) : N° FINESS de l'ESSMS ou, pour les établissements publics, de l'activité.  
 (\*\*): Compte de résultat prévisionnel principal  
 (\*\*\*) : Compte de résultat prévisionnel annexe (en application de l'article R. 314-217 du CASF)

Raison sociale :	EHPAD VAN EEGHEM
FINESS ET :	590787842

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

Présentation des charges :

**GRUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE**

	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
	Dernier EPRD exécutive Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
<b>ACHATS</b>				
601/602/ Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603 Achats non stockés de matières et fournitures	273 200,00 €	0,00 €	6 000,00 €	279 200,00 €
606 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
607 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713				
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111 Sous-traitance, prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6112 Sous-traitance, prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118 Sous-traitance, autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que 6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242 Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625 Déplacements, missions et réceptions	12 000,00 €	0,00 €	0,00 €	12 000,00 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	4 000,00 €	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	67 000,00 €	0,00 €	0,00 €	67 000,00 €
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	205 000,00 €	0,00 €	959,00 €	205 959,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	1 400,00 €	0,00 €	0,00 €	1 400,00 €
6284 Prestations d'entretien à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/ Divers - Remboursements de frais et autres	3 500,00 €	0,00 €	0,00 €	3 500,00 €
6288				
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>566 100,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 959,00 €</b>	<b>573 059,00 €</b>

**GRUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL**

	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
	Dernier EPRD exécutive Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
621 Personnel extérieur à l'établissement	129 123,30 €	0,00 €	0,00 €	129 123,30 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	37 960,00 €	0,00 €	0,00 €	37 960,00 €
641 Rémunérations du personnel non médical	1 862 864,38 €	0,00 €	0,00 €	1 862 864,38 €
642 Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643 Rémunération du personnel handicapé	565 600,00 €	0,00 €	0,00 €	565 600,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
646 Personnes handicapées	5 052,82 €	0,00 €	0,00 €	5 052,82 €
647 Autres charges de personnel	57 999,50 €	0,00 €	0,00 €	57 999,50 €
648				
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>2 658 600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 658 600,00 €</b>

GROUP III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Dernier EPRD exécution Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3)=(4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	329 680,00 €	0,00 €	331 180,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	5 040,00 €	0,00 €	5 040,00 €
615	Entretien et réparations	58 750,00 €	0,00 €	59 750,00 €
616	Primes d'assurances	5 550,00 €	0,00 €	5 550,00 €
617	Etudes et recherches	7 500,00 €	0,00 €	7 500,00 €
618	Divers	3 320,00 €	0,00 €	3 320,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	10 300,00 €	0,00 €	10 300,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 000,00 €	0,00 €	4 010,61 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	58 260,00 €	0,00 €	0,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires (ESSMS, ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires (ESSMS, ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>				
	484 400,00 €	0,00 €	6 510,61 €	490 910,61 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>				
	3 709 100,00 €	0,00 €	13 469,61 €	3 722 569,61 €
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>				
	0,00 €			0,00 €
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>				
	3 709 100,00 €			3 722 569,61 €

Présentation des produits :

**GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(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 €	0,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 120 155,51 €	0,00 €	1 148 286,54 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	582 200,00 €	0,00 €	582 200,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 379 750,00 €	0,00 €	1 379 750,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>3 082 105,51 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>28 131,13 €</b>	<b>3 110 236,64 €</b>

**GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION**

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	27 733,69 €	0,00 €	28 692,69 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	315 554,82 €	0,00 €	315 554,82 €
74	Subventions d'exploitation et participations	190 000,00 €	0,00 €	190 000,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	10 860,80 €	0,00 €	10 860,80 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>544 149,31 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>959,00 €</b>	<b>545 108,31 €</b>

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 415,18 €	0,00 €	1 415,18 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessations d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quotes-parts des subventions d'investissement versées au résultat de l'exercice	0,00 €	2 003,00 €	2 003,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €

**AUTRES PRODUITS**

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'impôt (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>1 415,18 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>23 028,15 €</b>	<b>24 443,33 €</b>	
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 527 570,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>52 118,28 €</b>	<b>3 579 788,28 €</b>	
	<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>81 430,00 €</b>			<b>42 781,33 €</b>	
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 709 100,00 €</b>			<b>3 722 569,61 €</b>	

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

	Ratios			
	Dernier ERPD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	-18 585,18 €			1 045,95 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 515 394,02 €			3 544 484,15 €
Taux de marge brute	-0,51%			0,03%
Résultat net	-81 430,00 €			-42 781,33 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	3 516 809,20 €			3 568 927,48 €
Taux de résultat	-2,25%			-1,17%

Notes Les CRPA (résumé de l'article R. 314-74 du CASP (désormais non affectés et assimilés) et commerciaux) des établissements publics sectoriels et mixtes sectoriels (autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.  
 (\*): ERPD issu de l'ajustement de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Synthese des CRP

FINESS ET	590787842
Raison sociale	EHPAD VAN EEGHEM

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	566 100,00 € 2 658 600,00 € 484 400,00 € 3 709 100,00 €	573 059,00 € 2 658 600,00 € 490 910,61 € 3 722 569,61 €	3 082 105,51 € 544 149,31 € 1 415,18 € 3 627 670,00 €	3 110 236,64 € 545 108,31 € 24 443,33 € 3 679 788,28 €
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>81 430,00 €</b>	<b>42 781,33 €</b>
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 709 100,00 €	3 722 569,61 €	3 709 100,00 €	3 722 569,61 €

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2023)

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	EPRD modifié
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante Groupe II : charges afférentes au personnel Groupe III : charges afférentes à la structure TOTAL DES CHARGES	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(\*) EPRD issu de l'imputation de l'ensemble des débits budgétaires précédentes

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2023

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante Groupe II : charges affectées au personnel Groupe III : charges affectées à la structure TOTAL DES CHARGES	566 700,00 € 2 659 600,00 € 494 400,00 € 3 709 100,00 €	573 059,00 € 2 659 600,00 € 490 910,81 € 3 722 559,81 €	3 092 705,51 € 544 149,31 € 1 415,18 € 3 627 670,00 €	3 110 236,64 € 545 109,31 € 22 443,33 € 3 679 789,28 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2) TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 € 3 709 100,00 €	0,00 € 3 722 559,81 €	81 430,00 € 81 430,00 €	42 781,33 € 81 430,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 709 100,00 €	3 722 559,81 €	3 709 100,00 €	3 722 559,81 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 € 0,00 € 58 260,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 58 260,00 € 0,00 €	81 430,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
SOUS-TOTAL 1 CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (cf 1-2-0) Taux de CAF en pourcentage des produits	58 260,00 € 0,00 € 0,00%	58 260,00 € 0,00 € 0,37%	81 430,00 € 23 170,00 € 0,64%	44 784,33 € 13 475,67 € 0,00%
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2) Produits des cessions d'éléments d'actif Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions Utilisation de fonds dédiés et de fonds reports (ESSMS privés)	0,00 € 0,00 € 58 260,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 58 260,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
SOUS-TOTAL 2 INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (cf 1-2-0) Taux d'IAF en pourcentage des produits	0,00 € 0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00 € 0,00%	0,00 € 0,00 € 0,00%

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2023

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE Remboursement des dettes financières Immobilisations (3) Autres emplois	23 170,00 € 11 745,00 € 110 000,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €	11 745,00 € 22 700,00 € 0,00 € 0,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	0,00 € 144 915,00 €	0,00 € 209 884,49 €	34 445,00 € 144 915,00 €	13 475,67 € 209 884,49 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIASON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2023 (4)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)	- €	- €	- €

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2023

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	-71 973,27 €	-71 973,27 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (prélèvement) calculé à partir du TFP corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	-110 470,00 €	-196 408,82 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	-182 443,27 €	-268 382,09 €

BESON EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2023

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	0,00 €	0,00 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €
BFR (ou EFE) signe "-" prévisionnel au 31 décembre	0,00 €	0,00 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	0,00 €	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-110 470,00 €	-196 408,82 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	-110 470,00 €	-196 408,82 €

(1) EPRD issu de l'application de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes  
 (2) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)  
 (3) Y compris participations et créances rattachées à des participations  
 (4) ESSMS privés uniquement  
 (5) A estimer à partir d'hypothèses réalisées d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)

**Tableau de détermination et d'affectation de la capacité d'auto-financement (CAF)**

<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>		<b>Comptes</b>	<b>Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023</b>	<b>EPRD modifié</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>				
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675		
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811		
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	58 260,00 €	58 260,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/6815	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/68741	0,00 €	0,00 €
	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/6817	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/686, c/6876	0,00 €	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/689 (hors c/68921)	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921		<b>0,00 €</b>	<b>2 003,00 €</b>
	- Flux internes (produits)			
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €	0,00 €
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €	2 003,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
	- Quote-part déléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/786, c/7876	0,00 €	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/789 (hors c/78921)	0,00 €	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921		<b>-23 170,00 €</b>	<b>13 475,67 €</b>
	<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>		<b>58 260,00 €</b>	<b>56 257,00 €</b>
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>			
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<b>-81 430,00 €</b>	<b>-42 781,33 €</b>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement		0,00 €	13 475,67 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	7 206,66 €	22 700,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(2)</sup> )	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(2)</sup>	4 573,50 €	11 745,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(3)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	11 780,16 €	34 445,00 €	13 475,67 €
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>75 936,97 €</b>	<b>110 470,00 €</b>	<b>196 408,82 €</b>
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	87 717,13 €	144 915,00 €	209 884,49 €

Emplois		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement		23 170,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(2)</sup> )	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(2)</sup>	3 963,70 €	11 745,00 €	0,00 €
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(2)</sup>	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	83 753,43 €	110 000,00 €	0,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours	83 753,43 €	110 000,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	209 884,49 €
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(3)</sup>	87 717,13 €	144 915,00 €	209 884,49 €
	TOTAL DES EMPLOIS	87 717,13 €	144 915,00 €	209 884,49 €
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	87 717,13 €	144 915,00 €	209 884,49 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

Modèle de compte de résultat prévisionnel du plan global de financement pluriannuel (1 CRP par ESSMS)

FINESS ET	590787842
Raison sociale	EHPAD VAN EEGHEM

	Postes	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
	<b>GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante</b>							
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)	573 059,00 €	573 059,00 €	573 059,00 €	573 059,00 €	573 059,00 €	573 059,00 €	573 059,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>GROUPE II Charges affectées au personnel</b>							
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>GROUPE III Charges affectées à la structure</b>							
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	490 910,67 €	483 304,50 €	485 721,02 €	488 149,63 €	490 590,38 €	493 043,33 €	495 508,54 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	352 590,00 €	354 352,95 €	356 124,71 €	357 905,34 €	359 694,87 €	361 493,34 €	363 300,81 €
	Charges de groupe 3 - c/65 (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	10 300,00 €	10 351,50 €	10 403,26 €	10 455,27 €	10 507,55 €	10 560,09 €	10 612,89 €
	Charges exceptionnelles décaissables	59 750,00 €	60 048,75 €	60 348,99 €	60 650,74 €	60 953,99 €	61 258,76 €	61 565,06 €
	Charges exceptionnelles décaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							
	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	58 260,00 €	58 551,30 €	58 844,06 €	59 138,28 €	59 433,97 €	59 731,14 €	60 029,79 €
	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles							
	FRI							
	Dotations aux amortissements des immobilisations à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/697/48)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/6892/1) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Reports en fonds dédiés à l'investissement des entités à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Dotations aux provisions réglementées des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892/1) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	FRI							
	Frais financiers des emprunts nouveaux	3 722 569,61 €	3 714 963,50 €	3 717 380,02 €	3 719 808,63 €	3 722 249,38 €	3 724 702,33 €	3 727 167,54 €
	FRI							
	<b>A - Total des charges de l'exercice</b>	<b>3 722 569,61 €</b>	<b>3 714 963,50 €</b>	<b>3 717 380,02 €</b>	<b>3 719 808,63 €</b>	<b>3 722 249,38 €</b>	<b>3 724 702,33 €</b>	<b>3 727 167,54 €</b>
	<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20 704,27 €</b>	<b>34 240,55 €</b>	<b>47 844,51 €</b>
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>3 722 569,61 €</b>	<b>3 714 963,50 €</b>	<b>3 717 380,02 €</b>	<b>3 727 043,97 €</b>	<b>3 742 953,65 €</b>	<b>3 758 942,88 €</b>	<b>3 775 012,05 €</b>

(1) : A retenir pour le calcul de la marge brute

	Postes	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
<b>GRUPE I Produits de la tarification</b>								
	Produits à la charge de l'Etat	3 110 236,64 €	3 125 787,82 €	3 141 416,76 €	3 157 123,85 €	3 172 909,47 €	3 189 774,01 €	3 204 717,98 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00 €						
	Produits à la charge du département	1 148 286,64 €	1 154 028,07 €	1 159 798,21 €	1 165 597,20 €	1 171 425,19 €	1 177 282,32 €	1 183 168,73 €
	Produits à la charge de l'usage	582 200,00 €	585 111,00 €	588 036,56 €	590 976,74 €	593 931,82 €	596 901,29 €	599 885,79 €
	Produits à la charge de l'usage	1 379 750,00 €	1 386 648,75 €	1 393 581,99 €	1 400 549,90 €	1 407 552,65 €	1 414 590,42 €	1 421 663,37 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €						
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>							
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>							
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>							
	<b>GRUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	545 108,31 €	545 108,31 €	545 108,31 €	545 108,31 €	545 108,31 €	545 108,31 €	545 108,31 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>GRUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>							
	Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	24 443,33 €	24 565,55 €	24 689,37 €	24 814,82 €	24 935,88 €	25 060,55 €	25 185,86 €
	Produits financiers	22 440,33 €	22 552,53 €	22 665,29 €	22 778,62 €	22 892,51 €	23 006,98 €	23 122,01 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €						
	Quotes-parts des subventions d'investissement vitées au résultat de l'exercice	2 003,00 €	2 013,02 €	2 023,08 €	2 033,20 €	2 043,36 €	2 053,58 €	2 063,85 €
	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €						
	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €						
	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €						
	Reprises sur provisions réglementées, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €						
	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €						
	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €						
	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €						
	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €						
	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €						
	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €						
	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €						
	Transferts de charges	0,00 €						
	<b>B - Total des produits de l'exercice</b>	3 679 788,28 €	3 695 461,68 €	3 711 213,45 €	3 727 043,97 €	3 742 953,65 €	3 758 942,88 €	3 775 012,05 €
	<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	42 781,33 €	19 501,82 €	6 166,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés							
	Reprise sur les réserves de compensation des charges démontées							
	<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	3 722 569,61 €	3 714 963,50 €	3 717 380,02 €	3 727 043,97 €	3 742 953,65 €	3 758 942,88 €	3 775 012,05 €

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
<b>Produits</b>							
Groupe I : Produits de la tarification	3 110 236,64 €	3 125 787,82 €	3 141 416,76 €	3 157 123,85 €	3 172 909,47 €	3 188 774,01 €	3 204 717,88 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	545 108,31 €	545 108,31 €	545 108,31 €	545 108,31 €	545 108,31 €	545 108,31 €	545 108,31 €
Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	24 443,33 €	24 565,55 €	24 688,37 €	24 811,82 €	24 935,88 €	25 060,55 €	25 185,86 €
Total des produits (1)	3 679 788,28 €	3 695 461,68 €	3 711 213,45 €	3 727 043,97 €	3 742 953,65 €	3 758 942,88 €	3 775 012,05 €
<i>Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78</i>	3 677 785,28 €	3 693 448,66 €	3 709 190,37 €	3 725 010,78 €	3 740 910,29 €	3 756 889,30 €	3 772 948,20 €
<b>Charges</b>							
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	573 059,00 €	573 059,00 €	573 059,00 €	573 059,00 €	573 059,00 €	573 059,00 €	573 059,00 €
Groupe II : Charges afférentes au personnel	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €	2 658 600,00 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	490 910,61 €	483 304,50 €	485 721,02 €	488 149,63 €	490 590,38 €	493 043,33 €	495 508,54 €
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	412 340,00 €	414 401,70 €	416 473,71 €	418 556,08 €	420 648,86 €	422 752,10 €	424 865,86 €
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	10 300,00 €	10 351,50 €	10 403,26 €	10 455,27 €	10 507,55 €	10 560,09 €	10 612,89 €
Total des charges (2)	3 722 569,61 €	3 714 963,50 €	3 717 380,02 €	3 719 808,63 €	3 722 249,38 €	3 724 702,33 €	3 727 167,54 €
<b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>	<b>-42 781,33 €</b>	<b>-19 501,82 €</b>	<b>-6 166,58 €</b>	<b>7 235,34 €</b>	<b>20 704,27 €</b>	<b>34 240,55 €</b>	<b>47 844,51 €</b>
<b>(FRE) Résultat prévisionnel</b>	<b>-42 781,33 €</b>	<b>-19 501,82 €</b>	<b>-6 166,58 €</b>	<b>7 235,34 €</b>	<b>20 704,27 €</b>	<b>34 240,55 €</b>	<b>47 844,51 €</b>
<b>Flux Internes (charges) (+)</b>	<b>58 260,00 €</b>	<b>58 551,30 €</b>	<b>58 844,06 €</b>	<b>59 138,28 €</b>	<b>59 433,97 €</b>	<b>59 731,14 €</b>	<b>60 029,79 €</b>
(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	58 260,00 €	58 551,30 €	58 844,06 €	59 138,28 €	59 433,97 €	59 731,14 €	60 029,79 €
(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Flux internes (produits) (-)</b>	<b>2 003,00 €</b>	<b>2 013,02 €</b>	<b>2 023,08 €</b>	<b>2 033,20 €</b>	<b>2 043,36 €</b>	<b>2 053,58 €</b>	<b>2 063,85 €</b>
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	2 003,00 €	2 013,02 €	2 023,08 €	2 033,20 €	2 043,36 €	2 053,58 €	2 063,85 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle</b>	<b>13 475,67 €</b>	<b>37 036,46 €</b>	<b>50 654,40 €</b>	<b>64 340,43 €</b>	<b>78 094,88 €</b>	<b>91 918,11 €</b>	<b>105 810,45 €</b>
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	56 257,00 €	56 538,29 €	56 820,98 €	57 105,08 €	57 390,61 €	57 677,56 €	57 965,95 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-42 781,33 €	-19 501,82 €	-6 166,58 €	7 235,34 €	20 704,27 €	34 240,55 €	47 844,51 €

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	56 257,00 €	56 538,29 €	56 820,98 €	57 105,08 €	57 390,61 €	57 677,56 €	57 965,95 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	56 257,00 €	56 538,29 €	56 820,98 €	57 105,08 €	57 390,61 €	57 677,56 €	57 965,95 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	0,00 €						
Subventions d'investissement (compte 13)	0,00 €						
Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €						
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €						
Autres							
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €						
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)							
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations :							
Immobilisations incorporelles	0,00 €						
Terrains	0,00 €						
Agencements de terrains	0,00 €						
Constructions	0,00 €						
Installations techniques matériel et outillage	0,00 €						
Autres immobilisations corporelles	0,00 €						
Immobilisations en cours	0,00 €						
Immobilisations financières	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €						
Autres							
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €						
Variations du FRI (5) - (6) = (7)	56 257,00 €	56 538,29 €	56 820,98 €	57 105,08 €	57 390,61 €	57 677,56 €	57 965,95 €
FRI initial = (8)	-71 973,27 €	-15 716,27 €	40 822,02 €	97 642,99 €	154 748,07 €	212 138,68 €	269 816,24 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	-15 716,27 €	40 822,02 €	97 642,99 €	154 748,07 €	212 138,68 €	269 816,24 €	327 782,19 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	-42 781,33 €	-19 501,82 €	-6 166,58 €	7 235,34 €	20 704,27 €	34 240,55 €	47 844,51 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-42 781,33 €	-19 501,82 €	-6 166,58 €	7 235,34 €	20 704,27 €	34 240,55 €	47 844,51 €
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)							
Autres							
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR							
Affectation des résultats à l'investissement							
Affectation des résultats en réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)							
Comptes de liaison trésorerie (stable) (ESSMS privés)							
Autres							
Variations du FRE (10) - (11) = (12)	-42 781,33 €	-19 501,82 €	-6 166,58 €	7 235,34 €	20 704,27 €	34 240,55 €	47 844,51 €
FRE initial = (13)	0,00 €	-42 781,33 €	-62 283,15 €	-68 449,73 €	-61 214,38 €	-40 510,11 €	-6 269,56 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-42 781,33 €	-62 283,15 €	-68 449,73 €	-61 214,38 €	-40 510,11 €	-6 269,56 €	41 574,95 €
Apport ou prélevement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	13 475,67 €	37 036,46 €	50 654,40 €	64 340,43 €	78 094,88 €	91 918,11 €	105 810,45 €
FRNG initial = (16)	-71 973,27 €	-58 497,60 €	-21 461,14 €	29 193,27 €	93 533,69 €	171 628,57 €	263 546,68 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-58 497,60 €	-21 461,14 €	29 193,27 €	93 533,69 €	171 628,57 €	263 546,68 €	369 357,14 €

	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
	Augmentation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)							
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)							
B	Autres augmentations du BFR							
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	Diminution des stocks							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)							
	Augmentation des dettes fournisseurs							
R	Autres diminutions du BFR							
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR Initial = (21)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	13 475,67 €	37 036,46 €	50 654,40 €	64 340,43 €	78 094,88 €	91 918,11 €	105 810,45 €
	Trésorerie Initiale = (24)	0,00 €	13 475,67 €	50 512,13 €	101 166,54 €	165 506,96 €	243 601,84 €	335 519,95 €
T	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	13 475,67 €	50 512,13 €	101 166,54 €	165 506,96 €	243 601,84 €	335 519,95 €	441 330,41 €
	Variations des financements à court terme = (26)							
	Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	13 475,67 €	50 512,13 €	101 166,54 €	165 506,96 €	243 601,84 €	335 519,95 €	441 330,41 €

**Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios**

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an							
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169							
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)	9 777,16 €	7 764,15 €	5 741,06 €	3 707,87 €	1 664,51 €	-399,07 €	-2 452,92 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)							
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)							
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	58 260,00 €	116 811,30 €	175 655,36 €	234 793,63 €	294 227,60 €	353 958,74 €	413 988,53 €
Mesures correctives le cas échéant							
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	58 260,00 €	116 811,30 €	175 655,36 €	234 793,63 €	294 227,60 €	353 958,74 €	413 988,53 €

	N (EPRD modifié)	N+1 (projection actualisée)	N+2 (projection actualisée)	N+3 (projection actualisée)	N+4 (projection actualisée)	N+5 (projection actualisée)	N+6 (projection actualisée)
Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Durée apparente de la dette (< 10 ans)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (> 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trésorerie en jours	1,34	5,04	10,09	16,50	24,27	33,41	43,93
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 778 et 78)	0,37%	1,00%	1,37%	1,73%	2,09%	2,45%	2,80%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	69,56%	139,47%	209,73%	280,34%	351,30%	422,62%	494,29%
Marge brute d'exploitation	1 045,95 €	14 483,93 €	27 989,11 €	41 561,81 €	55 202,37 €	68 911,13 €	82 688,44 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	0,03%	0,39%	0,76%	1,12%	1,48%	1,85%	2,21%

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N est calculé à partir des données du tableau "Bilan financier". Pour les années qui suivent, les acquisitions nouvelles et les dotations aux amortissements sont intégrées automatiquement à partir des données "CAF" et "FRI" ci-dessus. Si nécessaire, ces données doivent être corrigées (notamment en cas de sorties d'immobilisations).

**Bilan financier - Détermination du fonds de roulement au 31 décembre 2022**

	Biens		Financements	
	2021	Réel 2022 (1)	2021	Réel 2022 (1)
<b>Biens stables</b>				
Immobilisations incorporelles brutes	1 917,00 €		15 170,59 €	7 206,66 €
Immobilisations corporelles brutes	309 843,90 €	83 753,43 €	30 059,20 €	
- Terrains				
- Agencements de terrain				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Autres immobilisations corporelles	309 843,90 €	83 753,43 €	7 744,10 €	4 573,50 €
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			0,00 €	0,00 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)				
<b>Immobilisations financières</b>				
Amortissements comptables excédentaires différés (3)				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres				
Compte de liaison investissement (3)	311 760,60 €	83 753,43 €	52 973,99 €	11 780,16 €
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (H-I)</b>	<b>258 786,71 €</b>	<b>71 973,27 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>				
Report à nouveau déficitaire (4)				
Résultat déficitaire (4)				
Créances glissantes				
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)				
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)				
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>258 786,71 €</b>	<b>71 973,27 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés				
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients				
Créances diverses d'exploitation				
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)				
Charges constatées d'avance				
Depenses pour congés payés				
Autres				
Compte de liaison d'exploitation (3)				
<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Financements à court terme</b>				
Fournisseurs d'immobilisations				
Fonds des majors protégés				
Concours bancaires courants				
Ligne de trésorerie				
Intérêts courus non échus				
Autres (dont emprunts à un an au plus)				
Compte de liaison trésorerie (3)				
<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+V+VI)</b>	<b>311 760,60 €</b>	<b>83 753,43 €</b>	<b>52 973,99 €</b>	<b>11 780,16 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (III+IV+VII)</b>	<b>311 760,60 €</b>	<b>83 753,43 €</b>	<b>52 973,99 €</b>	<b>11 780,16 €</b>

- (1) : Pour les EPRD établis au 31 octobre N-1, cette colonne est à compléter après la clôture de l'exercice N-1  
 (2) : PPP = partenariat public privé  
 (3) : ESSMS privés seulement  
 (4) : Sous contrôle de tiers financeurs

- (5) : ESSMS publics seulement  
 (6) : Montant précédé du signe "-"  
 (7) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs  
 (8) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CCAS seulement.

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

	N-2	N-1
Ecart de 258787 €		Ecart de 71973 €

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indiquées)	Mode de calcul	2021	2022
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépenses financières (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/765, c/768 et c/769) x 100 Financements stables du FR (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Dette apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/765, c/768 et c/769) CAF	0,00	0,00
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vitesse des immobilisations (2)	Solde créditeur des comptes 28 Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00%	0,00%
Constitution	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		0,00%	0,00%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Forces de roulement en jours d'exploitation	FR ou FRF ou FRNG x 365L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-30,32	-7,69
Fonds de roulement d'exploitation (FR)		0,00	0,00
Fonds de roulement global (FRNG)		-30,32	-7,69
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365L Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	TIdrotrio x 365L Total classe 5 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10665 x 365L Total classe 5 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (<30)	Stocks (solde débiteur classe 3) x 365L Total des consommations (comptes 607 à 609)	0,00	0,00
4.2. Créances (<30)	Solde débiteur comptes 411 x 365L Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (<45)	Solde créditeur comptes 401 x 365L Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	0,00	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Solde créditeur comptes 43 et 441 x 365L Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
<b>5. Autres</b>			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/778 et c/78) - c/709 et c/713	6,45%	-0,63%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/1098 ou c/1098B) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/78 et c/781) - c/709 et c/713	0,00%	0,00%
5.3. Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	7,06%	-1,29%

(1) Données nécessaires au calcul automatique du ratio financier 1.1.

(2) Hors comptes 23

(3) Hors comptes 709 et 713 inscrits dans les charges du groupe I

Consigne de remplissage : reporter dans cet onglet les valeurs déjà renseignées dans le dernier ERFD exécutoire. Les calculs de ces ratios seront automatisés dans une version ultérieure du fichier.

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	Exercice 2021	Exercice 2022
Montant du compte 169 - Solde débiteur (précédé du signe "-") (1)		
Solde du compte 41 au 31/12		
CAF/AF	214.843,54	-21.475,26
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	3.115.249,94	3.414.927,74
Total des consommations (comptes 601 à 603)	864.941,18	1.030.226,27
Total comptes 60 à 62	522.993,98	533.576,32
Total comptes 63 et 645 à 647	3.109.637,34	3.125.692,78
Total compte 6911 inscrit en produits	3.122.328,66	3.330.513,82
Total comptes 60 à 65	3.330.513,82	3.414.310,18
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	3.319.134,14	3.365.833,34
Total comptes 709 et 713	234.480,97	-43.981,49
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/78 et c/781)	3.319.134,14	3.365.833,34
Marge brute d'exploitation	3.319.134,14	3.365.833,34
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)		

2023 : DECISION MODIFICATIVE N°2

Centre Communal d'Action Sociale de Dunkerque  
E.H.P.A.D. Résidence Van Eeghem

ARRETE - SIGNATURES

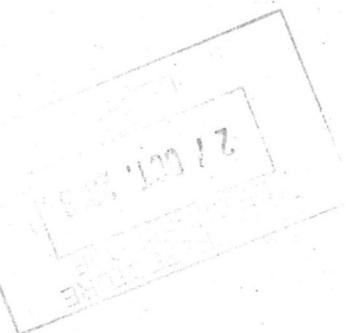
Présenté par la Vice-Présidente,

A Dunkerque, le 19 OCT. 2023

Délibéré par l'assemblée délibérante réunie en session le 19 OCT. 2023

La Vice-Présidente,

Leïla NAIDJI



Certifié exécutoire par la Vice-Présidente, compte tenu de la réception en sous-préfecture, le 27 OCT. 2023 et de la publication le 6 NOV. 2023

A Dunkerque, le

La Vice-Présidente

du CCAS de Dunkerque

Leïla NAIDJI