Centre Communal d'Action Sociale

EHPAD Henri Van Eeghem

Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses

Décision modificative n°3-2023

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 :	2023
N° FINESS (entité juridique) :	590797817
Organisme gestionnaire :	CCAS DE DUNKERQUE
Statut de l'entité juridique :	Etablissement Public
Adresse :	30 RUE DU CHÂTEAU BATIMENT LAMARTINE 59140 DUNKERQUE
Téléphone :	03 28 58 87 10
Fax :	03 28 58 87 11
Email :	ccas@ville-dunkerque.fr
Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :	Antoine FOISSEY, Directeur
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 Etablisse-ment (*)	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 :

	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
ACHATS		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	279 200,00 €	0,00 €	0,00 €	279 200,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS					
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 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel *(autres que c/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 €	15 100,00 €	27 100,00 €
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	205 959,00 €	0,00 €	0,00 €	205 959,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	1 400,00 €	0,00 €	0,00 €	1 400,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	3 500,00 €	0,00 €	0,00 €	3 500,00 €
	TOTAL GROUPE I	**573 059,00 €**	**0,00 €**	**15 100,00 €**	**588 159,00 €**

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
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 €	90 000,00 €	1 952 864,38 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	565 600,00 €	0,00 €	40 000,00 €	605 600,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	5 052,82 €	0,00 €	0,00 €	5 052,82 €
648	Autres charges de personnel	57 999,50 €	0,00 €	0,00 €	57 999,50 €
	TOTAL GROUPE II	**2 658 600,00 €**	**0,00 €**	**130 000,00 €**	**2 788 600,00 €**

	GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Dernier EPRD exécutoire 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 €	0,00 €
613	Locations	331 180,00 €	0,00 €	0,00 €	331 180,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	5 040,00 €	0,00 €	0,00 €	5 040,00 €
615	Entretien et réparations	59 750,00 €	0,00 €	0,00 €	59 750,00 €
616	Primes d'assurances	5 550,00 €	0,00 €	0,00 €	5 550,00 €
617	Etudes et recherches	7 500,00 €	0,00 €	0,00 €	7 500,00 €
618	Divers	3 320,00 €	0,00 €	0,00 €	3 320,00 €
623	Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	10 300,00 €	0,00 €	0,00 €	10 300,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 010,61 €	0,00 €	0,00 €	10 010,61 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	58 260,00 €	0,00 €	0,00 €	58 260,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	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 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	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 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL GROUPE III	**490 910,61 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**490 910,61 €**
	TOTAL DES CHARGES	**3 722 569,61 €**	**0,00 €**	**145 100,00 €**	**3 867 669,61 €**
	EXCEDENT PREVISIONNEL	**0,00 €**			**0,00 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	**3 722 569,61 €**			**3 867 669,61 €**

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 €	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 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	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 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 148 286,64 €	0,00 €	0,00 €	1 148 286,64 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	582 200,00 €	0,00 €	0,00 €	582 200,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 379 750,00 €	0,00 €	0,00 €	1 379 750,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL GROUPE I	3 110 236,64 €	0,00 €	0,00 €	3 110 236,64 €

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)	28 692,69 €	0,00 €	0,00 €	28 692,69 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	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 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	315 554,82 €	0,00 €	130 000,00 €	445 554,82 €
75	Autres produits de gestion courante	190 000,00 €	0,00 €	0,00 €	190 000,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	10 860,80 €	0,00 €	0,00 €	10 860,80 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	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 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL GROUPE II	545 108,31 €	0,00 €	130 000,00 €	675 108,31 €

	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 €	0,00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 126,53 €	0,00 €	0,00 €	11 126,53 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	11 313,80 €	0,00 €	0,00 €	11 313,80 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	2 003,00 €	0,00 €	0,00 €	2 003,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	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 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	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 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	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 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	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 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	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 €
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 €
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 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL GROUPE III	**24 443,33 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**24 443,33 €**
	TOTAL DES PRODUITS	**3 679 788,28 €**	**0,00 €**	**130 000,00 €**	**3 809 788,28 €**
	DEFICIT PREVISIONNEL	**42 781,33 €**			**57 881,33 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	**3 722 569,61 €**			**3 867 669,61 €**
	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 EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	1 045,95 €			-14 054,05 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 644 484,15 €			3 774 484,15 €
Taux de marge brute	**0,03%**			**-0,37%**
Résultat net	-42 781,33 €			-57 881,33 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	3 668 927,48 €			3 798 927,48 €
Taux de résultat	**-1,17%**			**-1,52%**

Nota: Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes

Synthèse 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	573 059,00 €	588 159,00 €	3 110 236,64 €	3 110 236,64 €	**Groupe I :** produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 658 600,00 €	2 788 600,00 €	545 108,31 €	675 108,31 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	490 910,61 €	490 910,61 €	24 443,33 €	24 443,33 €	**Groupe III :** produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 722 569,61 €	3 867 669,61 €	3 679 788,28 €	3 809 788,28 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	**0,00 €**	**0,00 €**	**42 781,33 €**	**57 881,33 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 722 569,61 €	3 867 669,61 €	3 722 569,61 €	3 867 669,61 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe I :** produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe III :** produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe I :** produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe III :** produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**TOTAL DES PRODUITS**
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**TOTAL GENERAL**

(*) : EPRD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions 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 afférentes à l'exploitation courante	573 059,00 €	588 159,00 €	3 110 236,64 €	3 110 236,64 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 658 600,00 €	2 788 600,00 €	545 108,31 €	675 108,31 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	490 910,61 €	490 910,61 €	24 443,33 €	24 443,33 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 722 569,61 €	3 867 669,61 €	3 679 788,28 €	3 809 788,28 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	**0,00 €**	**0,00 €**	**42 781,33 €**	**57 881,33 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 722 569,61 €	3 867 669,61 €	3 722 569,61 €	3 867 669,61 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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)	**0,00 €**	**0,00 €**	**42 781,33 €**	**57 881,33 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)**
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	58 260,00 €	58 260,00 €	2 003,00 €	2 003,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	58 260,00 €	58 260,00 €	44 784,33 €	59 884,33 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	**13 475,67 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1 624,33 €**	**INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Taux de CAF en pourcentage des produits	*0,37%*	*0,00%*	*0,00%*	*0,04%*	*Taux d'IAF en pourcentage des produits*

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	**0,00 €**	**1 624,33 €**	**13 475,67 €**	**0,00 €**	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE**
Remboursement des dettes financières	11 745,00 €	0,00 €	11 745,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	110 000,00 €	0,00 €	22 700,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	209 884,49 €	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	121 745,00 €	211 508,82 €	47 920,67 €	0,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**0,00 €**	**73 824,33 €**	**211 508,82 €**	**PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT**
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	121 745,00 €	211 508,82 €	121 745,00 €	211 508,82 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (1)	EPRD modifié	
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €		- €	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	-73 824,33 €	-211 508,82 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	**-145 797,60 €**	**-283 482,09 €**

BESOIN 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 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		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	**-73 824,33 €**	**-211 508,82 €**
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	**-73 824,33 €**	**-211 508,82 €**

(1) EPRD issu de l'agrégation 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 réalistes d'évolution des postes du BFR (stocks, créances et dettes : effet volume et délais)

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

		Comptes	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
	RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		-42 781,33 €	-57 881,33 €
	+ Flux internes (charges)		58 260,00 €	58 260,00 €
FRI	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €	0,00 €
FRI	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	58 260,00 €	58 260,00 €
FRI	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €	0,00 €
FRI	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €	0,00 €
FRI	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
FRE	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €	0,00 €
	- Flux internes (produits)		2 003,00 €	2 003,00 €
FRI	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €	0,00 €
FRI	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	2 003,00 €	2 003,00 €
FRI	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
FRI	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
FRI	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €	0,00 €
FRI	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €	0,00 €
FRE	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
FRE	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
FRE	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €	0,00 €
FRE	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €	0,00 €
FRE	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €	0,00 €
	CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		13 475,67 €	-1 624,33 €
	Dont montant affectant le FRI		*56 257,00 €*	*56 257,00 €*
	Dont montant affectant le FRE		*-42 781,33 €*	*-57 881,33 €*

(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		13 475,67 €	0,00 €
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :			
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 €
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)	4 573,50 €	11 745,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titre 3 : Autres ressources :			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	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 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	11 780,16 €	47 920,67 €	0,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	**75 936,97 €**	**73 824,33 €**	**211 508,82 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	87 717,13 €	121 745,00 €	211 508,82 €

Emplois		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement		0,00 €	1 624,33 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)	3 963,70 €	11 745,00 €	0,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
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	83 753,43 €	110 000,00 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	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 €
	Titres 3 : Autres emplois :			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	209 884,49 €
	TOTAL DES EMPLOIS	87 717,13 €	121 745,00 €	211 508,82 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	87 717,13 €	121 745,00 €	211 508,82 €

(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)
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	**588 159,00 €**	**588 159,00 €**	**588 159,00 €**	**588 159,00 €**	**588 159,00 €**	**588 159,00 €**	**588 159,00 €**
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	2 788 600,00 €	**2 788 600,00 €**	**2 788 600,00 €**	**2 788 600,00 €**	**2 788 600,00 €**	**2 788 600,00 €**	**2 788 600,00 €**
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)							
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	**490 910,61 €**	**504 945,00 €**	**530 192,25 €**	**556 701,86 €**	**584 536,96 €**	**613 763,80 €**	**644 451,99 €**
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	352 590,00 €	370 219,50 €	388 730,48 €	408 167,00 €	428 575,35 €	450 004,12 €	472 504,32 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €						
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	10 300,00 €	10 815,00 €	11 355,75 €	11 923,54 €	12 519,71 €	13 145,70 €	13 802,99 €
	Charges d'entretien réparation (1)	59 750,00 €	62 737,50 €	65 874,38 €	69 168,09 €	72 626,50 €	76 257,82 €	80 070,71 €
	Charges exceptionnelles décaissables							
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	58 260,00 €	61 173,00 €	64 231,65 €	67 443,23 €	70 815,39 €	74 356,16 €	78 073,97 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles							
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €						
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €						
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €						
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €						
FRI	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €						
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €						
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €						
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €						
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts nouveaux							
	A- Total des charges de l'exercice	**3 867 669,61 €**	**3 881 704,00 €**	**3 906 951,25 €**	**3 933 460,86 €**	**3 961 295,96 €**	**3 990 522,80 €**	**4 021 210,99 €**
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	**0,00 €**	**84 818,28 €**	**224 141,73 €**	**370 431,35 €**	**524 035,45 €**	**685 319,76 €**	**854 668,28 €**
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	**3 867 669,61 €**	**3 966 522,28 €**	**4 131 092,98 €**	**4 303 892,21 €**	**4 485 331,41 €**	**4 675 842,56 €**	**4 875 879,27 €**

(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)
	GROUPE I Produits de la tarification	3 110 236,64 €	3 265 748,47 €	3 429 035,90 €	3 600 487,69 €	3 780 512,07 €	3 969 537,68 €	4 168 014,56 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 148 286,64 €	1 205 700,97 €	1 265 986,02 €	1 329 285,32 €	1 395 749,59 €	1 465 537,07 €	1 538 813,92 €
	Produits à la charge du département	582 200,00 €	611 310,00 €	641 875,50 €	673 969,28 €	707 667,74 €	743 051,13 €	780 203,68 €
	Produits à la charge de l'usager	1 379 750,00 €	1 448 737,50 €	1 521 174,38 €	1 597 233,09 €	1 677 094,75 €	1 760 949,49 €	1 848 996,96 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €						
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS							
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets							
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux							
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	**675 108,31 €**	**675 108,31 €**	**675 108,31 €**	**675 108,31 €**	**675 108,31 €**	**675 108,31 €**	**675 108,31 €**
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	**24 443,33 €**	**25 665,50 €**	**26 948,77 €**	**28 296,21 €**	**29 711,02 €**	**31 196,57 €**	**32 756,40 €**
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	22 440,33 €	23 562,35 €	24 740,46 €	25 977,49 €	27 276,36 €	28 640,18 €	30 072,19 €
	Produits financiers	0,00 €						
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €						
FRI	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	2 003,00 €	2 103,15 €	2 208,31 €	2 318,72 €	2 434,66 €	2 556,39 €	2 684,21 €
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €						
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €						
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €						
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €						
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €						
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €						
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €						
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €						
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €						
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €						
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €						
FRE	Transferts de charges	0,00 €						
	B- Total des produits de l'exercice	**3 809 788,28 €**	**3 966 522,28 €**	**4 131 092,98 €**	**4 303 892,21 €**	**4 485 331,41 €**	**4 675 842,56 €**	**4 875 879,27 €**
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	**57 881,33 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement							
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	**3 867 669,61 €**	**3 966 522,28 €**	**4 131 092,98 €**	**4 303 892,21 €**	**4 485 331,41 €**	**4 675 842,56 €**	**4 875 879,27 €**

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
CRP consolidés	**Produits**							
	Groupe I : Produits de la tarification	3 110 236,64 €	3 265 748,47 €	3 429 035,90 €	3 600 487,69 €	3 780 512,07 €	3 969 537,68 €	4 168 014,56 €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*	*0,00 €*
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	675 108,31 €	675 108,31 €	675 108,31 €	675 108,31 €	675 108,31 €	675 108,31 €	675 108,31 €
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	24 443,33 €	25 665,50 €	26 948,77 €	28 296,21 €	29 711,02 €	31 196,57 €	32 756,40 €
	Total des produits (1)	3 809 788,28 €	3 966 522,28 €	4 131 092,98 €	4 303 892,21 €	4 485 331,41 €	4 675 842,56 €	4 875 879,27 €
	Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78	*3 807 785,28 €*	*3 964 419,13 €*	*4 128 884,67 €*	*4 301 573,49 €*	*4 482 896,75 €*	*4 673 286,17 €*	*4 873 195,06 €*
	Charges							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	588 159,00 €	588 159,00 €	588 159,00 €	588 159,00 €	588 159,00 €	588 159,00 €	588 159,00 €
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	2 788 600,00 €	2 788 600,00 €	2 788 600,00 €	2 788 600,00 €	2 788 600,00 €	2 788 600,00 €	2 788 600,00 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	490 910,61 €	504 945,00 €	530 192,25 €	556 701,86 €	584 536,96 €	613 763,80 €	644 451,99 €
	Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	*412 340,00 €*	*432 957,00 €*	*454 604,85 €*	*477 335,09 €*	*501 201,85 €*	*526 261,94 €*	*552 575,04 €*
	Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	*10 300,00 €*	*10 815,00 €*	*11 355,75 €*	*11 923,54 €*	*12 519,71 €*	*13 145,70 €*	*13 802,99 €*
	Total des charges (2)	3 867 669,61 €	3 881 704,00 €	3 906 951,25 €	3 933 460,86 €	3 961 295,96 €	3 990 522,80 €	4 021 210,99 €
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	**-57 881,33 €**	**84 818,28 €**	**224 141,73 €**	**370 431,35 €**	**524 035,45 €**	**685 319,76 €**	**854 668,28 €**

CAF	(FRE) Résultat prévisionnel	-57 881,33 €	84 818,28 €	224 141,73 €	370 431,35 €	524 035,45 €	685 319,76 €	854 668,28 €
	Flux internes (charges) (+)	58 260,00 €	61 173,00 €	64 231,65 €	67 443,23 €	70 815,39 €	74 356,16 €	78 073,97 €
	(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 €	61 173,00 €	64 231,65 €	67 443,23 €	70 815,39 €	74 356,16 €	78 073,97 €
	(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 €
	Flux internes (produits) (-)	2 003,00 €	2 103,15 €	2 208,31 €	2 318,72 €	2 434,66 €	2 556,39 €	2 684,21 €
	(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 €	2 103,15 €	2 208,31 €	2 318,72 €	2 434,66 €	2 556,39 €	2 684,21 €
	(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 €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	**-1 624,33 €**	**143 888,13 €**	**286 165,07 €**	**435 555,86 €**	**592 416,18 €**	**757 119,53 €**	**930 058,04 €**
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	56 257,00 €	59 069,85 €	62 023,34 €	65 124,51 €	68 380,74 €	71 799,77 €	75 389,76 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-57 881,33 €	84 818,28 €	224 141,73 €	370 431,35 €	524 035,45 €	685 319,76 €	854 668,28 €

		2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
FRI	**Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)**	56 257,00 €	59 069,85 €	62 023,34 €	65 124,51 €	68 380,74 €	71 799,77 €	75 389,76 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	56 257,00 €	59 069,85 €	62 023,34 €	65 124,51 €	68 380,74 €	71 799,77 €	75 389,76 €
	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)							
	Acquisition d'immobilisations :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	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 €*	*59 069,85 €*	*62 023,34 €*	*65 124,51 €*	*68 380,74 €*	*71 799,77 €*	*75 389,76 €*
	FRI initial = (8)	-71 973,27 €	-15 716,27 €	43 353,58 €	105 376,92 €	170 501,43 €	238 882,17 €	310 681,94 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	**-15 716,27 €**	**43 353,58 €**	**105 376,92 €**	**170 501,43 €**	**238 882,17 €**	**310 681,94 €**	**386 071,70 €**
FRE	**Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)**	-57 881,33 €	84 818,28 €	224 141,73 €	370 431,35 €	524 035,45 €	685 319,76 €	854 668,28 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-57 881,33 €	84 818,28 €	224 141,73 €	370 431,35 €	524 035,45 €	685 319,76 €	854 668,28 €
	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)	*-57 881,33 €*	*84 818,28 €*	*224 141,73 €*	*370 431,35 €*	*524 035,45 €*	*685 319,76 €*	*854 668,28 €*
	FRE initial = (13)	0,00 €	-57 881,33 €	26 936,95 €	251 078,68 €	621 510,02 €	1 145 545,47 €	1 830 865,23 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-57 881,33 €	26 936,95 €	251 078,68 €	621 510,02 €	1 145 545,47 €	1 830 865,23 €	2 685 533,51 €
FRNG	**Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global =** (7) + (12) = (15)	**-1 624,33 €**	**143 888,13 €**	**286 165,07 €**	**435 555,86 €**	**592 416,18 €**	**757 119,53 €**	**930 058,04 €**
	FRNG initial = (16)	-71 973,27 €	-73 597,60 €	70 290,53 €	356 455,60 €	792 011,46 €	1 384 427,64 €	2 141 547,17 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	**-73 597,60 €**	**70 290,53 €**	**356 455,60 €**	**792 011,46 €**	**1 384 427,64 €**	**2 141 547,17 €**	**3 071 605,21 €**

		2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
B F R	**Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)**	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks							
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)							
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)							
	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 €
	Diminution des stocks							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)							
	Augmentation des dettes fournisseurs							
	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 €**
T	*Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)*	*-1 624,33 €*	*143 888,13 €*	*286 165,07 €*	*435 555,86 €*	*592 416,18 €*	*757 119,53 €*	*930 058,04 €*
	Trésorerie Initiale = (24)	0,00 €	-1 624,33 €	142 263,80 €	428 428,87 €	863 984,73 €	1 456 400,91 €	2 213 520,44 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	**-1 624,33 €**	**142 263,80 €**	**428 428,87 €**	**863 984,73 €**	**1 456 400,91 €**	**2 213 520,44 €**	**3 143 578,48 €**
	Variations des financements à court terme = (26)							
	Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	**-1 624,33 €**	**142 263,80 €**	**428 428,87 €**	**863 984,73 €**	**1 456 400,91 €**	**2 213 520,44 €**	**3 143 578,48 €**

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)							
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	9 777,16 €	7 674,01 €	5 465,70 €	3 146,98 €	712,32 €	-1 844,07 €	-4 528,28 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €	83 753,43 €
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 €	119 433,00 €	183 664,65 €	251 107,88 €	321 923,28 €	396 279,44 €	474 353,41 €
Mesures correctives le cas échéant							
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le cal du taux de vétusté	58 260,00 €	119 433,00 €	183 664,65 €	251 107,88 €	321 923,28 €	396 279,44 €	474 353,41 €

RATIOS	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	-0,16	13,59	40,69	81,57	136,64	206,31	290,99
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-0,04%	3,63%	6,93%	10,13%	13,22%	16,20%	19,09%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	69,56%	142,60%	219,29%	299,82%	384,37%	473,15%	566,37%
Marge brute d'exploitation	-14 054,05 €	120 325,78 €	261 424,61 €	409 578,37 €	565 139,82 €	728 479,35 €	899 985,85 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-0,37%	3,05%	6,37%	9,58%	12,68%	15,68%	18,58%

(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		
BIENS	**2021**	**Réel 2022 (1)**	**FINANCEMENTS**	**2021**	**Réel 2022 (1)**
Biens stables			**Financements stables**		
Immobilisations incorporelles brutes	1 917,00 €		Apports, dotations, réserves et fonds propres	15 170,59 €	7 206,66 €
Immobilisations corporelles brutes	309 843,60 €	83 753,43 €	Excédents affectés à l'investissement		
- Terrains			Subventions d'investissement	30 059,20 €	
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investisement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	*309 843,60 €*	*83 753,43 €*	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	7 744,10 €	4 573,50 €
			Amortissements des immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (7)		
Compte de liaison investissement (3)			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total II	311 760,60 €	83 753,43 €	Total I	52 973,89 €	11 780,16 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	**258 786,71 €**	**71 973,27 €**	**Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)**	**0,00 €**	**0,00 €**
Actifs stables d'exploitation			**Financements stables d'exploitation**		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (4)			Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)			Compte de liaison trésorerie (stable) (3)		
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	**0,00 €**	**0,00 €**	**Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)**	**0,00 €**	**0,00 €**
Fonds de roulement net global négatif	**258 786,71 €**	**71 973,27 €**	**Fonds de roulement net global positif**	**0,00 €**	**0,00 €**
Valeurs d'exploitation			**Dettes d'exploitation**		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs		
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation (3)			Compte de liaison d'exploitation (3)		
Total VI	0,00 €	0,00 €	Total V	0,00 €	0,00 €

Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	0,00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie (3)			Compte de liaison trésorerie (3)		
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	**0,00 €**	**0,00 €**	**Trésorerie négative (VIII-VII)**	**0,00 €**	**0,00 €**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	311 760,60 €	83 753,43 €	**TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)**	52 973,89 €	11 780,16 €

(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 CIAS seulement.

	N-2	N-1
Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :	**Ecart de 258787 €**	**Ecart de 71973 €**

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2021	Valeur de l'indicateur pour 2022
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (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. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (2)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		0,00%	0,00%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-30,32	-7,69
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		0,00	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		-30,32	-7,69
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	(Stocks (solde débiteur classe 3)) x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	0,00	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 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/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	0,00%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 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 EPRD 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/IAF	214 843,54	-21 475,26
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	3 115 249,94	3 414 927,44
Total des consommations (comptes 601 à 603)		
Total comptes 60 à 62	864 941,18	1 030 226,27
Total comptes 63 et 645 à 647	522 993,58	553 578,32
Total compte 6611 inscrit en produits		
Total comptes 60 à 65	3 109 637,34	
Total comptes 70 et 73	3 122 328,86	3 125 692,78
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	3 330 513,82	3 414 310,18
Total comptes 709 et 713		
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	3 319 134,14	3 365 833,34
Marge brute d'exploitation	234 480,97	-43 361,49
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	3 319 134,14	3 365 833,34

2023 : DECISION MODIFICATIVE N°3

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 - 5 DEC. 2023

Délibéré par l'assemblée délibérante réunie en session le - 5 DEC. 2023
La Vice-Présidente,
Leïla NAIDJI

DUNKERQUE

Certifié exécutoire par la Vice- Présidente, compte tenu de la réception en sous-préfecture , le - 7 DEC. 2023 et de la publication le 13 DEC. 2023
A Dunkerque, le 13 DEC. 2023

La Vice-Présidente
du CCAS de Dunkerque
Leïla NAÏDJI