

Centre Communal d'Action Sociale

Résidence Maria Schepman



Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses
Décision modificative n°4-2023

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 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
PUV Maria Shepman	9 rue Vangheluwe 59240 DUNKERQUE	590039475	EHPAD	24/01/2017	19	19	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 :

PUV Maria Shepman

FINESS ET :

590039475

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Présentation des charges :						
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE						
Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)		Virement de crédits		Décision modificative		Total Exercice 2023
(1)		(2)		(3)		(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS						
601/602/	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
603	Achats non stockés de matières et fournitures	46 650,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	46 650,00 €
606	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
607	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	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 €	0,00 €
713						
SERVICES EXTERIEURS						
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	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 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	2 050,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 050,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	14 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	14 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	81 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	81 000,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €
6288						
TOTAL GROUPE I		144 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	144 300,00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

<u>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</u>						
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023		
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)		
Personnel extérieur à l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	9 500,00 €	0,00 €	0,00 €	9 500,00 €		
Rémunérations du personnel non médical	572 047,50 €	0,00 €	0,00 €	572 047,50 €		
Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Charges de sécurité sociale et de prévoyance	159 544,69 €	0,00 €	1 500,00 €	161 044,69 €		
Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		
Autres charges sociales	1 568,75 €	0,00 €	0,00 €	1 568,75 €		
Autres charges de personnel	13 860,00 €	0,00 €	0,00 €	13 860,00 €		
TOTAL GROUPE II	756 520,94 €	0,00 €	1 500,00 €	758 020,94 €		

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 €
613	Locations	82 700,00 €	0,00 €	82 700,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	12 000,00 €	0,00 €	12 000,00 €
616	Primes d'assurances	2 350,00 €	0,00 €	2 350,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	500,00 €	0,00 €	500,00 €
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)	6 840,00 €	0,00 €	6 840,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	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 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	500,00 €	0,00 €	500,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	3 250,00 €	0,00 €	3 250,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	10 240,00 €	0,00 €	10 240,00 €
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 d'ESSMS (ESSMS privés)	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 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III				
	118 380,00 €	0,00 €	0,00 €	118 380,00 €
TOTAL DES CHARGES				
	1 019 200,94 €	0,00 €	1 500,00 €	1 020 700,94 €
EXCEDENT PREVISIONNEL				
	5 380,00 €			3 880,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE				
	1 024 580,94 €			1 024 580,94 €

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	138 796,01 €	0,00 €	0,00 €	138 796,01 €
731224/ 7312132				
732	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €
734	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	631 000,00 €	0,00 €	0,00 €	631 000,00 €
7352	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7353	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I :				
	789 796,01 €	0,00 €	0,00 €	789 796,01 €

Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF
Produits à la charge de l'Etat
Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)
Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF
Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)
Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie
Produits des EHPAD à la charge du département
Produits des EHPAD à la charge de l'usager
Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs
Produits à la charge d'autres financeurs

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	43 000,00 €	0,00 €	0,00 €	43 000,00 €
70821	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	60 360,00 €	0,00 €	0,00 €	60 360,00 €
75	120 000,00 €	0,00 €	0,00 €	120 000,00 €
603	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €
6429	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
69/79	5 623,87 €	0,00 €	0,00 €	5 623,87 €
6489	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II :				
	231 983,87 €	0,00 €	0,00 €	231 983,87 €

Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)
Forfaits journaliers
Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF
Production stockée
Production immobilisée
Subventions d'exploitation et participations
Autres produits de gestion courante
Variation des stocks (en recettes)
Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats
Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs
Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs
Remboursements sur rémunérations du personnel non médical
Remboursements sur rémunérations du personnel médical
Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées
Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales
Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité
Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)

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	2 801,06 €	0,00 €	0,00 €	2 801,06 €
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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 €
78725 Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741 Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742 Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746 Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748 Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876 Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789 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 €
78921 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 €
78922 Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895 Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79 TOTAL GROUPE III	2 801,06 €	0,00 €	0,00 €	2 801,06 €
TOTAL DES PRODUITS	1 024 580,94 €	0,00 €	0,00 €	1 024 580,94 €
DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €			0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 024 580,94 €			1 024 580,94 €
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 (*)	12 818,94 €			
Marge brute d'exploitation	1 013 156,01 €			11 318,94 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1,27%			1 013 156,01 €
Taux de marge brute	5 380,00 €			1,12%
Résultat net	1 015 957,07 €			3 880,00 €
Produits complets de classe 7 - c/709 et c/713	0,53%			1 015 957,07 €
Taux de résultat				0,38%

Notes Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (détachés non affectés 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 décisions budgétaires précédentes

Synthèse des CRP

FINESSE ET	590039475
Raison sociale	PUV Maria Shepman

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 affectées à l'exploitation courante	144 300,00 €	144 300,00 €	789 796,01 €	789 796,01 €
Groupe II : charges affectées au personnel	756 520,94 €	758 020,94 €	231 983,87 €	231 983,87 €
Groupe III : charges affectées à la structure	118 380,00 €	118 380,00 €	2 801,06 €	2 801,06 €
TOTAL DES CHARGES	1 019 200,94 €	1 020 700,94 €	1 024 580,94 €	1 024 580,94 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	5 380,00 €	3 880,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 024 580,94 €	1 024 580,94 €	1 024 580,94 €	1 024 580,94 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE				
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL				

FINESSE 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 affectées à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE				
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 affectées à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Excédent antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

(*) : 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	144 300,00 €	144 300,00 €	789 795,01 €	789 795,01 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	756 520,94 €	756 020,94 €	231 983,87 €	231 983,87 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	118 380,00 €	118 380,00 €	2 801,06 €	2 801,06 €
TOTAL DES CHARGES	1 019 200,94 €	1 020 700,94 €	1 024 580,94 €	1 024 580,94 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	5 380,00 €	3 880,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 024 580,94 €	1 024 580,94 €	1 024 580,94 €	1 024 580,94 €

TABEAU 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)	5 380,00 €	3 880,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 240,00 €	10 240,00 €	0,00 €	0,00 €
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL 1	15 620,00 €	14 120,00 €	0,00 €	0,00 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	15 620,00 €	14 120,00 €	0,00 €	0,00 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	1,52%	1,38%	-0,00%	0,00%

TABEAU 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 €	0,00 €	15 620,00 €	14 120,00 €
Remboursement des dettes financières	1 219,60 €	0,00 €	1 839,40 €	0,00 €
Immobilitations (3)	5 113,50 €	0,00 €	1 632,47 €	0,00 €
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	6 333,10 €	0,00 €	19 081,87 €	0,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	12 748,77 €	14 120,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	19 081,87 €	14 120,00 €	19 081,87 €	14 120,00 €

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)		- €		- €

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	-1 651,63 €	-1 651,63 €
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	12 748,77 €	14 120,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	11 087,14 €	12 468,37 €

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 €	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	12 748,77 €	14 120,00 €
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	12 748,77 €	14 120,00 €

(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)			5 380,00 €	3 880,00 €
+ Flux internes (charges)			10 240,00 €	10 240,00 €
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675		0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	10 240,00 €	10 240,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €	0,00 €
	+ 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 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/68741	0,00 €	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/6817	0,00 €	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/686, c/6876 c/689 (hors c/68921)	0,00 €	0,00 €
- Flux internes (produits)			0,00 €	0,00 €
F R I	- 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 €	0,00 €
	- 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 d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €	0,00 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €	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/78741	0,00 €	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/7817	0,00 €	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			15 620,00 €	14 120,00 €
Dont montant affectant le FRI			10 240,00 €	10 240,00 €
Dont montant affectant le FRE			5 380,00 €	3 880,00 €

(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		15 620,00 €	14 120,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	1 500,00 €	1 632,47 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	13 000,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽²⁾)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽²⁾	2 000,00 €	1 829,40 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
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 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽³⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	16 500,00 €	19 081,87 €	14 120,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	6 720,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	23 220,00 €	19 081,87 €	14 120,00 €

Emplois		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement		0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽²⁾)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽²⁾	2 000,00 €	1 219,60 €	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 €
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	6 360,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	14 860,00 €	5 113,50 €	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	14 860,00 €	5 113,50 €	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 €
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽³⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	23 220,00 €	6 333,10 €	0,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	12 748,77 €	14 120,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	23 220,00 €	19 081,87 €	14 120,00 €

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

(2): ESSMS privés seulement

(3): ESSMS publics seulement

FINESSE	590039475
Raison sociale	PUV Maria Shepman

	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	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €
	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	758 020,94 €	758 020,94 €	758 020,94 €	758 020,94 €	758 020,94 €	758 020,94 €	758 020,94 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Charges afférentes à la structure	118 380,00 €	124 289,00 €	130 513,95 €	137 039,65 €	143 891,03 €	151 086,21 €	158 640,52 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	85 550,00 €	89 827,50 €	94 318,88 €	99 034,82 €	103 986,56 €	109 185,89 €	114 645,18 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	6 840,00 €	7 182,00 €	7 541,10 €	7 918,16 €	8 314,06 €	8 729,77 €	9 166,25 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	3 750,00 €	3 937,50 €	4 134,38 €	4 341,09 €	4 558,15 €	4 786,06 €	5 025,36 €
	Charges d'entretien réparation (1)	12 000,00 €	12 600,00 €	13 230,00 €	13 891,50 €	14 586,08 €	15 315,38 €	16 081,15 €
	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	10 240,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 089,12 €	13 722,58 €
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							
	Frais financiers des emprunts nouveaux							
	A. Total des charges de l'exercice	1 020 700,94 €	1 026 619,94 €	1 032 834,89 €	1 039 360,59 €	1 046 212,57 €	1 053 407,15 €	1 060 961,46 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTIAIRE (B - A)	3 880,00 €	37 590,85 €	72 987,25 €	110 153,47 €	149 177,99 €	190 153,75 €	233 176,29 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	1 024 580,94 €	1 064 210,79 €	1 105 822,14 €	1 149 514,05 €	1 195 390,56 €	1 243 560,90 €	1 294 137,75 €

(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							
	Produits à la charge de l'Etat	789 796,01 €	829 285,81 €	870 750,10 €	914 287,61 €	960 001,99 €	1 008 002,09 €	1 058 402,19 €
	Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00 €						
	Produits à la charge du département	138 796,01 €	145 735,81 €	153 022,60 €	160 673,73 €	168 707,42 €	177 142,79 €	185 999,93 €
	Produits à la charge de l'usager	20 000,00 €	21 000,00 €	22 050,00 €	23 152,50 €	24 310,13 €	25 525,63 €	26 801,91 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	631 000,00 €	662 550,00 €	695 677,50 €	730 461,38 €	766 984,44 €	805 333,87 €	845 600,35 €
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS	0,00 €						
	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							
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables							
	Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	2 801,06 €	2 941,11 €	3 088,17 €	3 242,58 €	3 404,71 €	3 574,94 €	3 753,69 €
	Produits financiers	2 801,06 €	2 941,11 €	3 088,17 €	3 242,58 €	3 404,71 €	3 574,94 €	3 753,69 €
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €						
FRI	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00 €						
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	1 024 580,94 €	1 064 210,79 €	1 105 822,14 €	1 149 514,05 €	1 195 390,56 €	1 243 560,90 €	1 294 139,75 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0,00 €	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	1 024 580,94 €	1 064 210,79 €	1 105 822,14 €	1 149 514,05 €	1 195 390,56 €	1 243 560,90 €	1 294 139,75 €
	(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)
Produits							
Groupe I : Produits de la tarification	789 796,01 €	829 285,81 €	870 750,10 €	914 287,61 €	960 001,99 €	1 008 002,09 €	1 058 402,19 €
<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	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €	231 983,87 €
Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	2 801,06 €	2 941,11 €	3 088,17 €	3 242,58 €	3 404,71 €	3 574,94 €	3 753,89 €
Total des produits (1)	1 024 580,94 €	1 064 210,79 €	1 105 822,14 €	1 149 514,05 €	1 195 390,56 €	1 243 560,90 €	1 294 139,75 €
<i>Dont produits hors c/775, 777, 778 et 78</i>	1 024 580,94 €	1 064 210,79 €	1 105 822,14 €	1 149 514,05 €	1 195 390,56 €	1 243 560,90 €	1 294 139,75 €
Charges							
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €	144 300,00 €
Groupe II : Charges afférentes au personnel	758 020,94 €	758 020,94 €	758 020,94 €	758 020,94 €	758 020,94 €	758 020,94 €	758 020,94 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	118 380,00 €	124 299,00 €	130 513,95 €	137 039,65 €	143 891,63 €	151 086,21 €	158 640,52 €
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	97 550,00 €	102 427,50 €	107 548,88 €	112 926,32 €	118 572,63 €	124 501,27 €	130 726,33 €
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	10 580,00 €	11 119,50 €	11 675,48 €	12 259,25 €	12 872,21 €	13 515,82 €	14 191,61 €
Total des charges (2)	1 020 700,94 €	1 026 619,94 €	1 032 834,89 €	1 039 360,59 €	1 046 212,57 €	1 053 407,15 €	1 060 961,46 €
Résultat prévisionnel (1) - (2)	3 880,00 €	37 590,85 €	72 987,25 €	110 153,47 €	149 177,99 €	190 153,75 €	233 178,29 €
(FRE) Résultat prévisionnel	3 880,00 €	37 590,85 €	72 987,25 €	110 153,47 €	149 177,99 €	190 153,75 €	233 178,29 €
Flux internes (charges) (+)	10 240,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
(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	10 240,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
(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) (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(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	14 120,00 €	48 342,85 €	84 276,85 €	122 007,55 €	161 624,78 €	203 222,87 €	246 900,87 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	10 240,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	3 880,00 €	37 590,85 €	72 987,25 €	110 153,47 €	149 177,99 €	190 153,75 €	233 178,29 €

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
F R I							
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)							
CAF ou IAF (signe -) provisionnelle affectée au FRI = (3)	10 240,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	10 240,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 :							
Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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)	10 240,00 €	10 752,00 €	11 289,60 €	11 854,08 €	12 446,78 €	13 069,12 €	13 722,58 €
FRI initial = (8)	-1 651,63 €	8 588,37 €	19 340,37 €	30 629,97 €	42 484,05 €	54 930,83 €	67 999,96 €
FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	8 588,37 €	19 340,37 €	30 629,97 €	42 484,05 €	54 930,83 €	67 999,96 €	81 722,54 €
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	3 880,00 €	37 590,85 €	72 987,25 €	110 153,47 €	149 177,99 €	190 153,75 €	233 178,29 €
CAF ou IAF (signe -) provisionnelle affectée au FRE = (4)	3 880,00 €	37 590,85 €	72 987,25 €	110 153,47 €	149 177,99 €	190 153,75 €	233 178,29 €
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)	3 880,00 €	37 590,85 €	72 987,25 €	110 153,47 €	149 177,99 €	190 153,75 €	233 178,29 €
FRE initial = (13)	0,00 €	3 880,00 €	41 470,85 €	114 458,10 €	224 611,57 €	373 789,56 €	563 943,31 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	3 880,00 €	41 470,85 €	114 458,10 €	224 611,57 €	373 789,56 €	563 943,31 €	797 121,59 €
F R E							
Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	14 120,00 €	48 342,85 €	84 276,85 €	122 007,55 €	161 624,78 €	203 222,87 €	246 900,87 €
FRNG initial = (16)	-1 651,63 €	12 468,37 €	60 811,22 €	145 088,07 €	267 095,62 €	428 720,40 €	631 943,26 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	12 468,37 €	60 811,22 €	145 088,07 €	267 095,62 €	428 720,40 €	631 943,26 €	878 844,13 €

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
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 €
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	14 120,00 €	48 342,85 €	84 276,85 €	122 007,55 €	161 624,78 €	203 222,87 €	246 900,87 €
Trésorerie initiale = (24)	0,00 €	14 120,00 €	62 462,85 €	146 739,70 €	268 747,25 €	430 372,03 €	633 594,89 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	14 120,00 €	62 462,85 €	146 739,70 €	268 747,25 €	430 372,03 €	633 594,89 €	880 495,76 €
Variations des financements à court terme = (26)							
Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	14 120,00 €	62 462,85 €	146 739,70 €	268 747,25 €	430 372,03 €	633 594,89 €	880 495,76 €

	2023 (EPRD modifié)	2024 (projection actualisée)	2025 (projection actualisée)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)
Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios							
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)	3 461,87 €	3 461,87 €	3 461,87 €	3 461,87 €	3 461,87 €	3 461,87 €	3 461,87 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	5 113,50 €	5 113,50 €	5 113,50 €	5 113,50 €	5 113,50 €	5 113,50 €	5 113,50 €
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	5 113,50 €	5 113,50 €	5 113,50 €	5 113,50 €	5 113,50 €	5 113,50 €	5 113,50 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	10 240,00 €	20 992,00 €	32 281,60 €	44 135,68 €	56 582,46 €	69 651,59 €	83 374,17 €
Mesures correctives le cas échéant							
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	10 240,00 €	20 992,00 €	32 281,60 €	44 135,68 €	56 582,46 €	69 651,59 €	83 374,17 €

	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)
RATIOS							
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	5,10	22,44	52,43	95,47	151,95	222,30	306,88
Taux de CAF en % des produits (hors c775, 777, 7781 et 78)	1,38%	4,54%	7,62%	10,61%	13,52%	16,34%	19,08%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	200,25%	410,52%	631,30%	863,12%	1106,53%	1362,11%	1630,47%
Marge brute d'exploitation	11 318,94 €	45 401,74 €	81 188,68 €	118 764,97 €	158 220,07 €	199 647,93 €	243 147,18 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	1,12%	4,28%	7,36%	10,36%	13,27%	16,10%	18,84%

(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				Apports, dotations, réserves et fonds propres		2 378,33 €	1 632,47 €
Immobilisations corporelles brutes				Excédents affectés à l'investissement			
- Terrains				Subventions d'investissement			
- Agencements de terrain				Réserve de compensation des charges d'amortissement			
- Constructions				Fonds dédiés à l'investissement (3)			
- Installations techniques, matériel et outillage				Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif			
- Autres immobilisations corporelles				Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)			
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours				Dépôts et cautionnements reçus		4 024,50 €	1 829,40 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)				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		15 722,30 €	5 113,50 €	Total I		6 402,83 €	3 461,87 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)				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)				Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif				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 €

Besoins en fonds de roulement (VI-V)		Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Autres			
Compte de liaison trésorerie (3)			
Total VIII	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	15 722,30 €	5 113,50 €	6 402,83 €
(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			
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+V+VII)		6 402,83 €	3 481,87 €
Trésorerie négative (VII-VII)		0,00 €	0,00 €
TOTAL DES FINANCEMENTS (I+II+V+VII)		6 402,83 €	3 481,87 €
(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.			

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

N-2	N-1
Ecart de 9319 €	Ecart de 1652 €

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.

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/168 et c/169) 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. Durée d'apurement de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vuesé des immobilisations (2)	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	FR ou FRE ou FRNG x 365/L	-3,82	-0,63
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-3,82	-0,63
Fonds de roulement net global (FRNG)	BFR x 365/L	0,00	0,00
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	Troisième x 365/L	0,00	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	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 10655 x 365/L	0,00	0,00
4. Relation des postes d'exploitation en jours	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)		
4.1. Stocks (10-201)	Stocks (solde débiteur classe 311 x 365/L)	0,00	0,00
4.2. Créances (<30 j)	Total des consommations (comptes 601 à 603) (Solde débiteur comptes 411 x 365/L)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (<45 j)	Total des produits (comptes 70 et 713) (Solde créditeur comptes 4011 x 365/L)	0,00	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	Total des charges (comptes 60 à 62) (3) (Solde créditeur comptes 413 et 441 x 365/L)	0,00	0,00
5. Autres	Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5.1 Taux de CAF (6 à 10%)	CAF x 100 Total classe 7 (sauf c/715, c/717, c/718 et c/719 - c/709 et c/713)	2,15%	0,84%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106865) x 100 Total classe 7 (sauf c/715, c/717, c/718 et c/719 - 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	2,21%	0,81%

(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

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		
CAPIAF	19 592,30	8 188,84
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	889 595,88	981 473,77
Total des consommations (comptes 601 à 603)	206 054,01	230 110,60
Total comptes 60 à 62	159 659,45	163 507,41
Total comptes 63 et 645 à 647		
Total compte 6611 inscrit en produits		
Total comptes 60 à 65	787 978,63	707 464,61
Total des produits (hors c/715, 717, 718 et 719)	909 937,98	889 642,61
Total comptes 709 et 713	909 109,11	989 297,51
Total classe 7 (sauf c/715, c/717, c/718 et c/719)	20 049,12	7 823,74
Marge brute d'exploitation		
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	909 109,11	989 297,51

2023 : DECISION MODIFICATIVE N°4

Centre Communal d'Action Sociale de Dunkerque
Maison Maria Schepman

ARRETE - SIGNATURES

Présenté par la Vice-Présidente,

A Dunkerque, le 21 DEC. 2023

Délibéré par l'assemblée délibérante réunie en session le 21 DEC. 2023

La Vice-Présidente,

Leïla NAIDJI



Certifié exécutoire par la Vice-Présidente, compte tenu de la réception en sous-préfecture, le 26 DEC. 2023 et de la publication le 28 DEC. 2023

A Dunkerque, le 28 DEC. 2023

La Vice-Présidente
du CCAS de Dunkerque
Leïla NAIDJI

