

Centre Communal d'Action Sociale

EHPAD Henri Van Eeghem



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
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
FINESSE 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
	(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS				
601/602/				
603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	279 200,00 €	0,00 €	279 200,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance, prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6112	Sous-traitance, prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance, autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	27 100,00 €	0,00 €	27 100,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	4 000,00 €	0,00 €	4 000,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	67 000,00 €	0,00 €	67 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	205 959,00 €	0,00 €	205 959,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	1 400,00 €	0,00 €	1 400,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	3 500,00 €	0,00 €	3 500,00 €
6288				
TOTAL GROUPE I	588 159,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	129 123,30 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	37 960,00 €	0,00 €	37 960,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 952 864,38 €	0,00 €	2 052 864,38 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	605 600,00 €	0,00 €	634 100,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	5 052,82 €	0,00 €	5 052,82 €
648	Autres charges de personnel	57 999,50 €	0,00 €	57 999,50 €
TOTAL GROUPE II	2 788 600,00 €	0,00 €	128 500,00 €	2 917 100,00 €

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				
	3 867 669,61 €	0,00 €	128 500,00 €	3 996 169,61 €
EXCEDENT PREVISIONNEL	0,00 €			0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 867 669,61 €			3 996 169,61 €

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)
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 €
731 731224/				
7312132				
732	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	1 148 286,64 €	0,00 €	0,00 €	1 148 286,64 €
7352	582 200,00 €	0,00 €	0,00 €	582 200,00 €
7353	1 379 750,00 €	0,00 €	0,00 €	1 379 750,00 €
7358	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	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)
Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	28 692,69 €	0,00 €	0,00 €	28 692,69 €
70 Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70821				
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	445 554,82 €	0,00 €	0,00 €	445 554,82 €
75	190 000,00 €	0,00 €	0,00 €	190 000,00 €
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	10 860,80 €	0,00 €	0,00 €	10 860,80 €
6429	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
69/79	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II	675 108,31 €	0,00 €	0,00 €	675 108,31 €

GROUPE III - PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES				
	Dernier EPD 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 échéance 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 versées 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 versée 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				
	3 809 788,28 €	0,00 €	0,00 €	3 809 788,28 €
DEFICIT PREVISIONNEL				
	57 881,33 €			186 381,33 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE				
	3 867 669,61 €			3 996 169,61 €
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 EPD exécutoire Exercice 2023 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2023
Marge brute d'exploitation	-14 054,05 €			-142 554,05 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 774 484,15 €			3 774 484,15 €
Taux de marge brute	-0,37%			-3,78%
Résultat net	-57 881,33 €			-186 381,33 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	3 798 927,48 €			3 798 927,48 €
Taux de résultat	-1,52%			-4,91%

Notes: Les CRPA résument de l'article R. 314-74 du CASF (détails 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.
(*) : EPD issu de l'agrégation de l'ensemble des décisions budgétaires prévisionnelles.

Synthèse des CRP

FINESSE ET	590787842
Raison sociale	EHPAD VAN EEGHEM

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (*)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (*)	EPDR modifié
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	588 159,00 €	588 159,00 €	3 110 236,64 €	3 110 236,64 €
Groupe II : charges affectées au personnel	2 788 600,00 €	2 917 100,00 €	675 108,31 €	675 108,31 €
Groupe III : charges affectées à la structure	490 910,61 €	490 910,61 €	24 443,33 €	24 443,33 €
TOTAL DES CHARGES	3 867 669,61 €	3 996 169,61 €	3 809 788,28 €	3 809 788,28 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	57 881,33 €	186 381,33 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 867 669,61 €	3 996 169,61 €	3 867 669,61 €	3 996 169,61 €

FINESSE ET	
Raison sociale	

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (*)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (*)	EPDR 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 €

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (*)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (*)	EPDR 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 €
Déficit 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 €

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

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

	CHARGES		PRODUITS	
	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	598 159,00 €	598 159,00 €	3 110 236,64 €	3 110 236,64 €
Groupe II : charges affectées au personnel	2 788 600,00 €	2 917 100,00 €	675 108,31 €	675 108,31 €
Groupe III : charges affectées à la structure	490 910,61 €	490 910,61 €	24 443,33 €	24 443,33 €
TOTAL DES CHARGES	3 867 669,61 €	3 996 169,61 €	3 809 788,28 €	3 809 788,28 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	0,00 €	0,00 €	57 881,33 €	186 381,33 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 867 669,61 €	3 996 169,61 €	3 867 669,61 €	3 996 169,61 €
TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2023				
	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	57 881,33 €	186 381,33 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	58 260,00 €	58 260,00 €	2 003,00 €	2 003,00 €
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL 1	58 260,00 €	58 260,00 €	58 884,33 €	188 384,33 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	0,00 €	1 624,33 €	130 124,33 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	0,04%	3,42%
TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2023				
	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	1 624,33 €	130 124,33 €	0,00 €	0,00 €
Remboursement des dettes financières	11 745,00 €	0,00 €	11 745,00 €	0,00 €
Immobilitisations (3)	110 000,00 €	0,00 €	22 700,00 €	0,00 €
Autres emplois	0,00 €	209 884,49 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	123 369,33 €	340 008,82 €	34 445,00 €	0,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	88 924,33 €	340 008,82 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	123 369,33 €	340 008,82 €	123 369,33 €	340 008,82 €

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

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	1 624,33 €	130 124,33 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RESSOURCES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	88 924,33 €	340 008,82 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	123 369,33 €	340 008,82 €	123 369,33 €	340 008,82 €

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

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	0,00 €	0,00 €	57 881,33 €	186 381,33 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	58 260,00 €	58 260,00 €	2 003,00 €	2 003,00 €
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL 1	58 260,00 €	58 260,00 €	58 884,33 €	188 384,33 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	0,00 €	1 624,33 €	130 124,33 €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,00%	0,04%	3,42%
TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2023				
	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	1 624,33 €	130 124,33 €	0,00 €	0,00 €
Remboursement des dettes financières	11 745,00 €	0,00 €	11 745,00 €	0,00 €
Immobilitisations (3)	110 000,00 €	0,00 €	22 700,00 €	0,00 €
Autres emplois	0,00 €	209 884,49 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	123 369,33 €	340 008,82 €	34 445,00 €	0,00 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	88 924,33 €	340 008,82 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	123 369,33 €	340 008,82 €	123 369,33 €	340 008,82 €

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

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	1 624,33 €	130 124,33 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RESSOURCES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	88 924,33 €	340 008,82 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	123 369,33 €	340 008,82 €	123 369,33 €	340 008,82 €

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

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	1 624,33 €	130 124,33 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RESSOURCES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	88 924,33 €	340 008,82 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	123 369,33 €	340 008,82 €	123 369,33 €	340 008,82 €

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

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	1 624,33 €	130 124,33 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RESSOURCES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	88 924,33 €	340 008,82 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	123 369,33 €	340 008,82 €	123 369,33 €	340 008,82 €

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

	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié	Dernier EPDR exécutoire Exercice 2023 (1)	EPDR modifié
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	1 624,33 €	130 124,33 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES RESSOURCES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	88 924,33 €	340 008,82 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	123 369,33 €	340 008,82 €	123 369,33 €	340 008,82 €

(1) EPDR issu de l'arçation de l'ensemble des décisions budgétaires précédentes
(2) Hors report à nouveau des amortissements et dépréciations
(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)		
	+ Flux internes (charges)		
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
F	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		
R	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires		
I	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI		
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		
	+ Dotations aux provisions d'exploitation		
F	+ dotations aux provisions de couverture du BFR		
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours		
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921		
	- Flux internes (produits)		
	- Produits des cessions d'éléments d'actif		
F	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice		
R	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires		
I	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI		
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)		
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		
	- Reprises sur provisions d'exploitation		
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR		
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours		
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions		
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921		
	CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>		
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>		

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement		0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	7 206,66 €	22 700,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽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 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
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 €	34 445,00 €	0,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	75 936,97 €	88 924,33 €	340 008,82 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	87 717,13 €	123 369,33 €	340 008,82 €

Emplois		Réalisé 2022	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2023	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement		1 624,33 €	130 124,33 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
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 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	83 753,43 €	110 000,00 €	0,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	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 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
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 €	123 369,33 €	340 008,82 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	87 717,13 €	123 369,33 €	340 008,82 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

FINESSE 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	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €
	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	58 250,00 €	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	3 996 169,61 €	4 010 204,00 €	4 035 451,25 €	4 061 960,86 €	4 089 795,96 €	4 119 022,80 €	4 149 710,99 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	95 641,73 €	241 931,35 €	395 535,45 €	556 819,76 €	726 168,28 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés							
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	3 996 169,61 €	4 010 204,00 €	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							
	Produits à la charge de l'Etat	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	1 148 266,64 €	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'utilisateur	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 €						
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS</i>							
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets</i>							
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux</i>							
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation							
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	675 108,31 €	675 108,31 €	675 108,31 €	675 108,31 €	675 108,31 €	675 108,31 €	675 108,31 €
			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	24 443,33 €	25 665,50 €	26 948,77 €	28 296,21 €	29 711,02 €	31 196,57 €	32 756,40 €
	Produits financiers	22 440,33 €	23 562,35 €	24 740,46 €	25 977,49 €	27 276,36 €	28 640,18 €	30 072,19 €
		0,00 €						
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €						
FRI	Quotes-parts des subventions d'investissement versées 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 versée 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)	186 381,33 €	43 681,72 €	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	3 996 169,61 €	4 010 204,00 €	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)
C	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, 778 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 €
R								
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €	2 917 100,00 €
	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)	3 996 169,61 €	4 010 204,00 €	4 035 451,25 €	4 061 960,86 €	4 089 795,96 €	4 119 022,80 €	4 149 710,99 €
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	-186 381,33 €	-43 681,72 €	95 641,73 €	241 931,35 €	395 535,45 €	556 819,76 €	726 168,28 €
A	Flux internes (charges) (+)							
	(FRI) Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	-186 381,33 €	-43 681,72 €	95 641,73 €	241 931,35 €	395 535,45 €	556 819,76 €	726 168,28 €
	(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) Dotations aux amortissements, provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/68748)	58 260,00 €	61 173,00 €	64 231,65 €	67 443,23 €	70 815,39 €	74 356,16 €	78 073,97 €
	(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reports en fonds dédiés (sauf c/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 €
F	(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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) 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	-130 124,33 €	15 388,13 €	157 665,07 €	307 055,86 €	463 916,18 €	628 619,53 €	801 558,04 €
S	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 €	75 399,76 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-186 381,33 €	-43 681,72 €	95 641,73 €	241 931,35 €	395 535,45 €	556 819,76 €	726 168,28 €

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

Financements

Biens

BIENS	2021	Réel 2022 (1)	FINANCEMENTS	2021	Réel 2022 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	1 917,00 €	83 753,43 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	15 170,59 €	7 206,66 €
Immobilisations corporelles brutes	309 843,60 €		Excédents affectés à l'investissement	30 059,20 €	
- Terrains			Subventions d'investissement		
- 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'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles			Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	309 843,60 €	83 753,43 €	Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	7 744,10 €	4 573,50 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus	0,00 €	0,00 €
			Amortissements des immobilisations corporelles		
			- 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)			Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)		
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)		
Fonds de roulement net global négatif			Fonds de roulement net global positif		
	0,00 €	0,00 €		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		
Depenses 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	Valeurs mobilières de placement			Financements à court terme			
	Disponibilités						
	Autres						
Compte de liaison trésorerie (3)				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.

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

N-2	N-1
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/168 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/168 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobiliser			
2.1. Vitesse des immobilisations (2)	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	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	-30,32	-7,69
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)	BFR x 365 J	-30,32	-7,69
3.1 b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.1 c. Trésorerie en jours d'exploitation	Télécom x 365 J	0,00	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Total classe 6 (charges décaissables uniquement) Solde des comptes 141 et 10685 x 365 J	0,00	0,00
4. Relation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 J)	Stocks (solde débiteur classe 31 x 365 J) total des consommations (comptes c/7 à 6/3)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 J)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 J	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 J)	total des produits (comptes 70 et 713) (Solde créditeur comptes 40) x 365 J	0,00	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	total des charges (comptes 60 à 62) (3) (Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 J	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/781 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/10685 ou c/10686) 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 69) 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 EPD 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 comptes 60 à 62		
Total comptes 63 et 645 à 647	864 941,18	1 030 226,27
Total compte 6811 inscrit en produits	522 995,58	553 278,32
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/715, 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°4

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 21 DEC. 2023

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

La Vice-Présidente,

Leila 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
Leila NAIDJI