SOUS-PREFECTURE
DE DUNKERQUE
20 OCT. 2025
REÇU LE

Centre Communal d'Action Sociale

Maison des Dunes Roger Fairise

Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses

Décision modificative n°2-2025

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 :	2025
N° FINESS (entité juridique) :	590797817
Organisme gestionnaire :	CCAS DE DUNKERQUE
Statut de l'entité juridique :	
Adresse :	30 RUE DU CHÂTEAU BATIMENT LAMARTINE 59140 DUNKERQUE
Téléphone :	
Fax :	
Email :	finances.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 2025 à ... 2025) :	

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablisse-ment (*)	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP principal/ annexe	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
PUV MAISON DES DUNES	48 avenue des sports 59240 DUNKERQUE	590048294	EHPAD	01/01/2010	24	24	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)

SOUS-PREFECTURE DE DUNKERQUE
20 OCT. 2025
REÇU LE

Identification des activités sans numéro FINESS

Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'EPRD

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CRP relevant du périmètre du CPOM O/N	N° FINESS ET de rattachement

(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents…).

Le modèle de CRP créé est le CRP non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CRP_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, FDR etc.). Veillez à bien établir le CRP de l'établissement d'adossement sans les charges relatives au CRP_SF rattaché.

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
Comptes de résultat prévisionnel		
ESSMS 1	CRPP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1	Page à
ESSMS 3	CRPA_2	Page à
ESSMS ...	CRPA_...	Page à
Synthèse des CRP	Synthèse_CRP	Page à
EPRD synthétique	EPRD synthétique	Page
CAF détaillée	CAF_détaillée	Page
Tableau de financement prévisionnel	TFP	Page
Projection des comptes de résultat prévisionnels		Page à
ESSMS 1	CRPP_PGFP	Page à
ESSMS 2	CRPA_1 PGFP	Page à
ESSMS 3	CRPA_2 PGFP	Page à
ESSMS ...	CRPA_... PGFP	Page à
Plan global de financement pluriannuel	PGFP	Page à
Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1	Bilan financier	Page à
Ratios d'analyse financière	Ratios_financiers	Page
Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun	Tableau Rcc	Page
Engagements hors bilan	Tab_Eng. hors bilan	Page

Raison sociale :	PUV MAISON DES DUNES
FINESS ET :	590048294

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 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
ACHATS					
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	63 250,00 €	0,00 €	4 000,00 €	67 250,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS					
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel *(autres que c/6242)*	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 216,00 €	0,00 €	0,00 €	3 216,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	38 941,09 €	0,00 €	3 600,00 €	42 541,09 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	70 000,00 €	0,00 €	5 600,00 €	75 600,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €
	TOTAL GROUPE I	**176 407,09 €**	**0,00 €**	**13 200,00 €**	**189 607,09 €**

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
621	Personnel extérieur à l'établissement	99 632,70 €	0,00 €	-15 000,00 €	84 632,70 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	18 300,00 €	0,00 €	0,00 €	18 300,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	753 390,00 €	0,00 €	52 500,00 €	805 890,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	263 355,51 €	0,00 €	-2 500,00 €	260 855,51 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	3 761,60 €	0,00 €	0,00 €	3 761,60 €
648	Autres charges de personnel	21 000,00 €	0,00 €	0,00 €	21 000,00 €
	TOTAL GROUPE II	**1 159 439,81 €**	**0,00 €**	**35 000,00 €**	**1 194 439,81 €**

	GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
612	Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations	132 139,00 €	0,00 €	0,00 €	132 139,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	3 600,00 €	0,00 €	0,00 €	3 600,00 €
615	Entretien et réparations	18 731,00 €	0,00 €	0,00 €	18 731,00 €
616	Primes d'assurances	3 100,00 €	0,00 €	0,00 €	3 100,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers	2 912,00 €	0,00 €	250,00 €	3 162,00 €
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 similaires	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	4 798,00 €	0,00 €	67,00 €	4 865,00 €
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	22 400,00 €	0,00 €	0,00 €	22 400,00 €
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	**187 680,00 €**	**0,00 €**	**317,00 €**	**187 997,00 €**
	TOTAL DES CHARGES	**1 523 526,90 €**	**0,00 €**	**48 517,00 €**	**1 572 043,90 €**
	EXCEDENT PREVISIONNEL	**0,00 €**			**0,00 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	**1 523 526,90 €**			**1 572 043,90 €**

Présentation des produits :

	GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	203 562,95 €	0,00 €	247 196,83 €	450 759,78 €
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	940 656,91 €	0,00 €	0,00 €	940 656,91 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL GROUPE I	**1 144 219,86 €**	**0,00 €**	**247 196,83 €**	**1 391 416,69 €**

	GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3) = (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	26 765,70 €	0,00 €	0,00 €	26 765,70 €
75	Autres produits de gestion courante	115 600,62 €	0,00 €	0,00 €	115 600,62 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	3 500,00 €	0,00 €	0,00 €	3 500,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	8 000,00 €	0,00 €	0,00 €	8 000,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL GROUPE II	**153 866,32 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**153 866,32 €**

	GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
		(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	0,00 €	0,00 €	1 444,00 €	1 444,00 €
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	5 500,00 €	0,00 €	0,00 €	5 500,00 €
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	504,44 €	0,00 €	0,00 €	504,44 €
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	**6 004,44 €**	**0,00 €**	**1 444,00 €**	**7 448,44 €**
	TOTAL DES PRODUITS	**1 304 090,62 €**	**0,00 €**	**248 640,83 €**	**1 552 731,45 €**
	DEFICIT PREVISIONNEL	**219 436,28 €**			**19 312,45 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	**1 523 526,90 €**			**1 572 043,90 €**
	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 2025 (*)	Virement de crédits	Décision modificative	Total Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	-203 040,72 €			-4 360,89 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 286 586,18 €			1 533 783,01 €
Taux de marge brute	**-15,78%**			**-0,28%**
Résultat net	-219 436,28 €			-19 312,45 €
Produits comptes de classe 7 - c/709 et c/713	1 292 590,62 €			1 541 231,45 €
Taux de résultat	**-16,98%**			**-1,25%**

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

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

Synthèse des CRP

FINESS ET	590048294
Raison sociale	PUV MAISON DES DUNES

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	176 407,09 €	189 607,09 €	1 144 219,86 €	1 391 416,69 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 159 439,81 €	1 194 439,81 €	153 866,32 €	153 866,32 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	187 680,00 €	187 997,00 €	6 004,44 €	7 448,44 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 523 526,90 €	1 572 043,90 €	1 304 090,62 €	1 552 731,45 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	**0,00 €**	**0,00 €**	**219 436,28 €**	**19 312,45 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 523 526,90 €	1 572 043,90 €	1 523 526,90 €	1 572 043,90 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (*)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe I** : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe II :** autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	**Groupe III** : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**TOTAL DES PRODUITS**
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**TOTAL GENERAL**

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

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2025

	CHARGES		PRODUITS		
	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	176 407,09 €	189 607,09 €	1 144 219,86 €	1 391 416,69 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 159 439,81 €	1 194 439,81 €	153 866,32 €	153 866,32 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	187 680,00 €	187 997,00 €	6 004,44 €	7 448,44 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 523 526,90 €	1 572 043,90 €	1 304 090,62 €	1 552 731,45 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (2)	**0,00 €**	**0,00 €**	**219 436,28 €**	**19 312,45 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (2)**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 523 526,90 €	1 572 043,90 €	1 523 526,90 €	1 572 043,90 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (2)	**0,00 €**	**0,00 €**	**219 436,28 €**	**19 312,45 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (2)**
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 400,00 €	22 400,00 €	5 500,00 €	5 500,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	504,44 €	504,44 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			0,00 €	0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	22 400,00 €	22 400,00 €	225 440,72 €	25 316,89 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	**0,00 €**	**0,00 €**	**203 040,72 €**	**2 916,89 €**	**INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)**
Taux de CAF en pourcentage des produits	***0,00%***	***0,00%***	***15,57%***	***0,19%***	***Taux d'IAF en pourcentage des produits***

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP) - EXERCICE 2025

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	**203 040,72 €**	**2 916,89 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE**
Remboursement des dettes financières	3 000,00 €	0,00 €	3 000,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (3)	10 450,00 €	0,00 €	10 450,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	16 310,20 €	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	216 490,72 €	19 227,09 €	13 450,00 €	0,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**0,00 €**	**203 040,72 €**	**19 227,09 €**	**PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT**
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	216 490,72 €	19 227,09 €	216 490,72 €	19 227,09 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (4)

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié	
Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)		- €		- €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2025

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
FRNG estimé au 1er janvier	**716,15 €**	**716,15 €**
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	-203 040,72 €	-19 227,09 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre	**-202 324,57 €**	**-18 510,94 €**

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (5) - EXERCICE 2025

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
BFR estimé au 1er janvier	**0,00 €**	**0,00 €**
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre	**0,00 €**	**0,00 €**

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025 (1)	EPRD modifié
Trésorerie au 1er janvier	**0,00 €**	**0,00 €**
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	**-203 040,72 €**	**-19 227,09 €**
Trésorerie prévisionnelle au 31 décembre	**-203 040,72 €**	**-19 227,09 €**

(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 2025	EPRD modifié
	RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		**-219 436,28 €**	**-19 312,45 €**
	+ Flux internes (charges)		**22 400,00 €**	**22 400,00 €**
FRI	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €	0,00 €
FRI	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	22 400,00 €	22 400,00 €
FRI	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €	0,00 €
FRI	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €	0,00 €
FRI	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €	0,00 €
FRE	+ dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €	0,00 €
FRE	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €	0,00 €
	- Flux internes (produits)		**6 004,44 €**	**6 004,44 €**
FRI	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €	0,00 €
FRI	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	5 500,00 €	5 500,00 €
FRI	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €	0,00 €
FRI	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €	0,00 €
FRI	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €	0,00 €
FRI	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €	0,00 €
FRE	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €	0,00 €
FRE	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €	0,00 €
FRE	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours	c/7817	504,44 €	504,44 €
FRE	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €	0,00 €
FRE	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €	0,00 €
	CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		**-203 040,72 €**	**-2 916,89 €**
	Dont montant affectant le FRI		*16 900,00 €*	*16 900,00 €*
	Dont montant affectant le FRE		*-219 940,72 €*	*-19 816,89 €*

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réalisé 2024	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement		0,00 €	0,00 €
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :			
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	946,37 €	500,00 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	13 080,00 €	9 950,00 €	0,00 €
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)	609,80 €	3 000,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titre 3 : Autres ressources :			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	14 636,17 €	13 450,00 €	0,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	**168,55 €**	**203 040,72 €**	**19 227,09 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	14 804,72 €	216 490,72 €	19 227,09 €

Emplois		Réalisé 2024	Dernier EPRD exécutoire Exercice 2025	EPRD modifié
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement		203 040,72 €	2 916,89 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	0,00 €	0,00 €	0,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)	914,70 €	3 000,00 €	0,00 €
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :			
20	Immobilisations incorporelles	1 641,60 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	12 248,42 €	10 450,00 €	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	12 248,42 €	10 450,00 €	0,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Titres 3 : Autres emplois :			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	16 310,20 €
	TOTAL DES EMPLOIS	14 804,72 €	216 490,72 €	19 227,09 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	14 804,72 €	216 490,72 €	19 227,09 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

0

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

FINESS ET	590048294
Raison sociale	PUV MAISON DES DUNES

	Postes	2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	**189 607,09 €**	**189 607,09 €**	**189 607,09 €**	**189 607,09 €**	**189 607,09 €**	**189 607,09 €**	**189 607,09 €**
	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	1 194 439,81 €	**1 194 439,81 €**	**1 194 439,81 €**	**1 194 439,81 €**	**1 194 439,81 €**	**1 194 439,81 €**	**1 194 439,81 €**
	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	**187 997,00 €**	**197 396,85 €**	**207 266,69 €**	**217 630,03 €**	**228 511,53 €**	**239 937,10 €**	**251 933,96 €**
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	142 001,00 €	149 101,05 €	156 556,10 €	164 383,91 €	172 603,10 €	181 233,26 €	190 294,92 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €						
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	4 865,00 €	5 108,25 €	5 363,66 €	5 631,85 €	5 913,44 €	6 209,11 €	6 519,57 €
	Charges d'entretien réparation (1)	18 731,00 €	19 667,55 €	20 650,93 €	21 683,47 €	22 767,65 €	23 906,03 €	25 101,33 €
	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	22 400,00 €	23 520,00 €	24 696,00 €	25 930,80 €	27 227,34 €	28 588,71 €	30 018,14 €
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	**1 572 043,90 €**	**1 581 443,75 €**	**1 591 313,59 €**	**1 601 676,93 €**	**1 612 558,43 €**	**1 623 984,00 €**	**1 635 980,86 €**
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	**0,00 €**	**41 230,96 €**	**104 801,53 €**	**171 550,64 €**	**241 637,20 €**	**315 228,09 €**	**392 498,52 €**
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	**1 572 043,90 €**	**1 622 674,71 €**	**1 696 115,13 €**	**1 773 227,57 €**	**1 854 195,63 €**	**1 939 212,09 €**	**2 028 479,38 €**

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

	Postes	2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
	GROUPE I Produits de la tarification	1 391 416,69 €	1 460 987,52 €	1 534 036,90 €	1 610 738,75 €	1 691 275,68 €	1 775 839,47 €	1 864 631,44 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	450 759,78 €	473 297,77 €	496 962,66 €	521 810,79 €	547 901,33 €	575 296,40 €	604 061,22 €
	Produits à la charge du département	0,00 €						
	Produits à la charge de l'usager	940 656,91 €	987 689,76 €	1 037 074,24 €	1 088 927,96 €	1 143 374,35 €	1 200 543,07 €	1 260 570,22 €
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €						
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - ARS							
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Préfets							
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) (2) - Conseils départementaux							
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	**153 866,32 €**	**153 866,32 €**	**153 866,32 €**	**153 866,32 €**	**153 866,32 €**	**153 866,32 €**	**153 866,32 €**
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	**7 448,44 €**	**7 820,86 €**	**8 211,91 €**	**8 622,50 €**	**9 053,63 €**	**9 506,31 €**	**9 981,62 €**
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	1 444,00 €	1 516,20 €	1 592,01 €	1 671,61 €	1 755,19 €	1 842,95 €	1 935,10 €
	Produits financiers	0,00 €						
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €						
FRI	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	5 500,00 €	5 775,00 €	6 063,75 €	6 366,94 €	6 685,28 €	7 019,55 €	7 370,53 €
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	504,44 €	529,66 €	556,15 €	583,95 €	613,15 €	643,81 €	676,00 €
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	**1 552 731,45 €**	**1 622 674,71 €**	**1 696 115,13 €**	**1 773 227,57 €**	**1 854 195,63 €**	**1 939 212,09 €**	**2 028 479,38 €**
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	**19 312,45 €**	**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	**1 572 043,90 €**	**1 622 674,71 €**	**1 696 115,13 €**	**1 773 227,57 €**	**1 854 195,63 €**	**1 939 212,09 €**	**2 028 479,38 €**

(2) : ARS / Préfets / Conseils départementaux

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
CRP consolidés	**Produits**							
	Groupe I : Produits de la tarification	1 391 416,69 €	1 460 987,52 €	1 534 036,90 €	1 610 738,75 €	1 691 275,68 €	1 775 839,47 €	1 864 631,44 €
	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	153 866,32 €	153 866,32 €	153 866,32 €	153 866,32 €	153 866,32 €	153 866,32 €	153 866,32 €
	Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	7 448,44 €	7 820,86 €	8 211,91 €	8 622,50 €	9 053,63 €	9 506,31 €	9 981,62 €
	Total des produits (1)	1 552 731,45 €	1 622 674,71 €	1 696 115,13 €	1 773 227,57 €	1 854 195,63 €	1 939 212,09 €	2 028 479,38 €
	Dont produits hors c/775, 777, 7781 et 78	*1 546 727,01 €*	*1 616 370,04 €*	*1 689 495,23 €*	*1 766 276,68 €*	*1 846 897,19 €*	*1 931 548,74 €*	*2 020 432,86 €*
	Charges							
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	189 607,09 €	189 607,09 €	189 607,09 €	189 607,09 €	189 607,09 €	189 607,09 €	189 607,09 €
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 194 439,81 €	1 194 439,81 €	1 194 439,81 €	1 194 439,81 €	1 194 439,81 €	1 194 439,81 €	1 194 439,81 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	187 997,00 €	197 396,85 €	207 266,69 €	217 630,03 €	228 511,53 €	239 937,10 €	251 933,96 €
	Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	*160 732,00 €*	*168 768,60 €*	*177 207,03 €*	*186 067,38 €*	*195 370,75 €*	*205 139,29 €*	*215 396,25 €*
	Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	*4 865,00 €*	*5 108,25 €*	*5 363,66 €*	*5 631,85 €*	*5 913,44 €*	*6 209,11 €*	*6 519,57 €*
	Total des charges (2)	1 572 043,90 €	1 581 443,75 €	1 591 313,59 €	1 601 676,93 €	1 612 558,43 €	1 623 984,00 €	1 635 980,86 €
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	**-19 312,45 €**	**41 230,96 €**	**104 801,53 €**	**171 550,64 €**	**241 637,20 €**	**315 228,09 €**	**392 498,52 €**

CAF	(FRE) Résultat prévisionnel	-19 312,45 €	41 230,96 €	104 801,53 €	171 550,64 €	241 637,20 €	315 228,09 €	392 498,52 €
	Flux internes (charges) (+)	22 400,00 €	23 520,00 €	24 696,00 €	25 930,80 €	27 227,34 €	28 588,71 €	30 018,14 €
	(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	22 400,00 €	23 520,00 €	24 696,00 €	25 930,80 €	27 227,34 €	28 588,71 €	30 018,14 €
	(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) (-)	6 004,44 €	6 304,66 €	6 619,90 €	6 950,89 €	7 298,43 €	7 663,36 €	8 046,52 €
	(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	5 500,00 €	5 775,00 €	6 063,75 €	6 366,94 €	6 685,28 €	7 019,55 €	7 370,53 €
	(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	504,44 €	529,66 €	556,15 €	583,95 €	613,15 €	643,81 €	676,00 €
	(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	**-2 916,89 €**	**58 446,29 €**	**122 877,64 €**	**190 530,55 €**	**261 566,11 €**	**336 153,44 €**	**414 470,14 €**
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	16 900,00 €	17 745,00 €	18 632,25 €	19 563,86 €	20 542,06 €	21 569,16 €	22 647,62 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	-19 816,89 €	40 701,29 €	104 245,39 €	170 966,69 €	241 024,05 €	314 584,28 €	391 822,52 €

		2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
FRI	**Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)**	16 900,00 €	17 745,00 €	18 632,25 €	19 563,86 €	20 542,06 €	21 569,16 €	22 647,62 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	16 900,00 €	17 745,00 €	18 632,25 €	19 563,86 €	20 542,06 €	21 569,16 €	22 647,62 €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687/ ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	0,00 €						
	Subventions d'investissement (compte 13)	0,00 €						
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €						
	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €						
	Autres							
	Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €						
	Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)							
	Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)							
	Acquisition d'immobilisations :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations incorporelles	0,00 €						
	Terrains	0,00 €						
	Agencements de terrains	0,00 €						
	Constructions	0,00 €						
	Installations techniques matériel et outillage	0,00 €						
	Autres immobilisations corporelles	0,00 €						
	Immobilisations en cours	0,00 €						
	Immobilisations financières	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €						
	Autres							
	Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)	0,00 €						
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	*16 900,00 €*	*17 745,00 €*	*18 632,25 €*	*19 563,86 €*	*20 542,06 €*	*21 569,16 €*	*22 647,62 €*
	FRI initial = (8)	716,15 €	17 616,15 €	35 361,15 €	53 993,40 €	73 557,26 €	94 099,32 €	115 668,48 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	**17 616,15 €**	**35 361,15 €**	**53 993,40 €**	**73 557,26 €**	**94 099,32 €**	**115 668,48 €**	**138 316,09 €**
FRE	**Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)**	-19 816,89 €	40 701,29 €	104 245,39 €	170 966,69 €	241 024,05 €	314 584,28 €	391 822,52 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE = (4)	-19 816,89 €	40 701,29 €	104 245,39 €	170 966,69 €	241 024,05 €	314 584,28 €	391 822,52 €
	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)	*-19 816,89 €*	*40 701,29 €*	*104 245,39 €*	*170 966,69 €*	*241 024,05 €*	*314 584,28 €*	*391 822,52 €*
	FRE initial = (13)	0,00 €	-19 816,89 €	20 884,40 €	125 129,79 €	296 096,48 €	537 120,53 €	851 704,81 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-19 816,89 €	20 884,40 €	125 129,79 €	296 096,48 €	537 120,53 €	851 704,81 €	1 243 527,34 €

F	**Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global =** (7) + (12) = (15)	**-2 916,89 €**	**58 446,29 €**	**122 877,64 €**	**190 530,55 €**	**261 566,11 €**	**336 153,44 €**	**414 470,14 €**
R G	FRNG initial = (16)	716,15 €	-2 200,74 €	56 245,55 €	179 123,19 €	369 653,74 €	631 219,85 €	967 373,29 €
N	**Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période =** (15) + (16) = (17)	**-2 200,74 €**	**56 245,55 €**	**179 123,19 €**	**369 653,74 €**	**631 219,85 €**	**967 373,29 €**	**1 381 843,43 €**

		2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (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)							
B	Autres augmentations du BFR							
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
F	Diminution des stocks							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)							
R	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)	*-2 916,89 €*	*58 446,29 €*	*122 877,64 €*	*190 530,55 €*	*261 566,11 €*	*336 153,44 €*	*414 470,14 €*
	Trésorerie Initiale = (24)	0,00 €	-2 916,89 €	55 529,40 €	178 407,04 €	368 937,59 €	630 503,70 €	966 657,14 €
T	**Trésorerie de fin de période =** (23) + (24) = (25)	**-2 916,89 €**	**55 529,40 €**	**178 407,04 €**	**368 937,59 €**	**630 503,70 €**	**966 657,14 €**	**1 381 127,28 €**
	Variations des financements à court terme = (26)							
	Liquidités de fin de période = liquidités de début de période + (23) + (26)	**-2 916,89 €**	**55 529,40 €**	**178 407,04 €**	**368 937,59 €**	**630 503,70 €**	**966 657,14 €**	**1 381 127,28 €**

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	2025 (EPRD modifié)	2026 (projection actualisée)	2027 (projection actualisée)	2028 (projection actualisée)	2029 (projection actualisée)	2030 (projection actualisée)	2031 (projection actualisée)
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an							
Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169							
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)							
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	9 106,17 €	3 331,17 €	-2 732,58 €	-9 099,52 €	-15 784,80 €	-22 804,35 €	-30 174,88 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	13 890,02 €	13 890,02 €	13 890,02 €	13 890,02 €	13 890,02 €	13 890,02 €	13 890,02 €
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	13 890,02 €	13 890,02 €	13 890,02 €	13 890,02 €	13 890,02 €	13 890,02 €	13 890,02 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	22 400,00 €	45 920,00 €	70 616,00 €	96 546,80 €	123 774,14 €	152 362,85 €	182 380,99 €
Mesures correctives le cas échéant							
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	22 400,00 €	45 920,00 €	70 616,00 €	96 546,80 €	123 774,14 €	152 362,85 €	182 380,99 €

		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	-0,69	13,01	41,57	85,46	145,16	221,16	313,90
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	-0,19%	3,62%	7,27%	10,79%	14,16%	17,40%	20,51%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	161,27%	330,60%	508,39%	695,08%	891,10%	1096,92%	1313,04%
	Marge brute d'exploitation	-4 360,89 €	56 930,09 €	121 285,63 €	188 858,94 €	259 810,91 €	334 310,49 €	412 535,04 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	-0,28%	3,53%	7,19%	10,70%	14,08%	17,32%	20,44%

(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 2024

Biens

BIENS	2023	Réel 2024 (1)
Biens stables		
Immobilisations incorporelles brutes		1 641,60 €
Immobilisations corporelles brutes	0,00 €	0,00 €
- Terrains		
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	3 558,11 €	12 248,42 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)		
Immobilisations financières		
Amortissements comptables excédentaires différés (3)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Autres		
Compte de liaison investissement (3)		
Total II	3 558,11 €	13 890,02 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	**0,00 €**	**0,00 €**
Actifs stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)		
Résultat déficitaire (4)		
Créances glissantes		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)		
Compte de liaison trésorerie (stable) (3)		
Total IV	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	**0,00 €**	**0,00 €**
Fonds de roulement net global négatif	**0,00 €**	**0,00 €**
Valeurs d'exploitation		
Stocks et en-cours		
Avances et acomptes versés		
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients		
Créances diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)		
Charges constatées d'avance		
Dépenses pour congés payés		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation (3)		
Total VI	0,00 €	0,00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	**0,00 €**	**0,00 €**
Liquidités		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Autres		
Compte de liaison trésorerie (3)		
Total VIII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	**0,00 €**	**0,00 €**

Financements

FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
Financements stables		
Apports, dotations, réserves et fonds propres	4 112,89 €	946,37 €
Excédents affectés à l'investissement		
Subventions d'investissement	6 200,00 €	13 050,00 €
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
Provisions pour renouvellement des immobilisations		
Fonds dédiés à l'investisement (3)		
Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Dépôts et cautionnements reçus	2 439,20 €	609,80 €
Amortissements des immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €
- Agencements de terrain		
- Constructions		
- Installations techniques, matériel et outillage		
- Autres immobilisations corporelles		
Amortissement des immobilisations incorporelles		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Dépréciation des immobilisations		
Autres (7)		
Compte de liaison investissement (3) (8)		
Total I	12 752,09 €	14 606,17 €
Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	**9 193,98 €**	**716,15 €**
Financements stables d'exploitation		
Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Réserves de compensation des déficits		
Résultat excédentaire (4)		
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)		
Total III	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	**0,00 €**	**0,00 €**
Fonds de roulement net global positif	**9 193,98 €**	**716,15 €**
Dettes d'exploitation		
Avances reçues		
Fournisseurs		
Dettes sociales et fiscales		
Dettes diverses d'exploitation		
Produits constatés d'avance		
Ressources à reverser à l'aide sociale		
Fonds déposés par les résidents		
Autres		
Compte de liaison d'exploitation (3)		
Total V	0,00 €	0,00 €
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	**0,00 €**	**0,00 €**
Financements à court terme		
Fournisseurs d'immobilisations		
Fonds des majeurs protégés		
Concours bancaires courants		
Ligne de trésorerie		
Intérêts courus non échus		
Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie (3)		
Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie négative (VIII-VII)	**0,00 €**	**0,00 €**

TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	3 558,11 €	13 890,02 €	**TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)**	12 752,09 €	14 606,17 €

(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 -9194 €	Ecart de -716 €

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2023	Valeur de l'indicateur pour 2024
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (2)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28 Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		0,00%	0,00%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	2,47	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		0,00	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		2,47	0,00
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	(Stocks (solde débiteur classe 3)) x 365 j. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 j. Total des produits (comptes 70 et 73)	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 j. Total des charges (comptes 60 à 62) (3)	0,00	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j. Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	-10,53%	0,00%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	0,00%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713	-10,67%	0,00%

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

(2) hors comptes 23

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

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

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios	Exercice 2023	Exercice 2024
Montant du compte 169 - Solde débiteur (précédé du signe "-") (1)		
Solde du compte 41 au 31/12		
CAF/IAF	-129 634,89	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 360 641,80	
Total des consommations (comptes 601 à 603)		
Total comptes 60 à 62	366 463,90	
Total comptes 63 et 645 à 647	230 126,31	
Total compte 6611 inscrit en produits		
Total comptes 60 à 65	1 393 935,21	
Total comptes 70 et 73	1 064 976,11	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 231 006,91	1 370 855,13
Total comptes 709 et 713		
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	1 229 462,67	1 365 996,16
Marge brute d'exploitation	-131 179,13	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	1 229 462,67	1 365 496,16

Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun

Préconisation de remplissage : la somme des budgets (2) + (3) devrait être égale à (1)

N° de compte	Libellé	Montant total du compte (1)	Clé de répartition (nature)	Activités/ESSMS relevant du périmètre du CPOM (2)						Budgets hors périmètre du CPOM (synthèse) (3)	
				CRPP modifié		CRPA 1 modifié		CRPA… modifié			
				%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
				0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	…			0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Raison sociale du cocontractant	Nature du contrat	Date du contrat	Durée du contrat	Redevances payées		Redevances restant à payer selon échéances				
				de l'exercice	cumulées	Moins de 1 an	de 1 à 5 ans	+ de 5 ans	Total restant	Prix d'achat résiduel
Total				**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**

IV - ANNEXES PUV MAISON DES DUNES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN - ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS SUBVENTIONS VERSEES DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET	B1.7

B1.7 - SUBVENTIONS VERSEES DANS LE CADRE DU VOTE DU BUDGET

(Article L. 2311-7 du CGCT)

Article (1)	Subventions (2)	Objet (3)	Nom de l'organisme	Nature juridique de l'organisme	Montant de la subvention
INVESTISSEMENT					
FONCTIONNEMENT					
6578	Subvention de fonctionnement	Financement de l'adhésion de SEPM à un organisme mutualisateur	Société d'Entraide du Personnel Municipal (SEPM)	Association	4 865

(1) Indiquer l'article d'imputation de la subvention

(2) Dénomination ou numéro éventuel de la subvention

(3) Objet pour lequel est versée la subvention

IV – ANNEXES PUV MAISON DES DUNES	IV
ELEMENTS DU BILAN – ETAT DE LA DETTE - REPARTITION PAR NATURE DE DETTE	A2.2

A2.2 - RÉPARTITION PAR NATURE DE DETTE (hors 16449 et 166) (suite)

Nature (Pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts et dettes au 01/01/2025											
	Couverture ? O/N (10)	Montant couvert	Catégorie d'emprunt après couverture éventuelle (11)	Capital restant dû au 01/01/2025	Durée résiduelle (en années)	Taux d'intérêt			Annuité de l'exercice			ICNE de l'exercice
						Type de taux (12)	Index (13)	Niveau de taux d'intérêt à la date de vote du budget (14)	Capital	Charges d'intérêt (15)	Intérêts perçus (le cas échéant) (16)	
165 Dépôts et cautionnements reçus (Total)				1 500,00 €								
Total général				**1 500,00 €**								

(9) S'agissant des emprunts assortis d'une ligne de trésorerie, il faut faire ressortir le remboursement du capital de la dette prévue pour l'exercice correspondant au véritable endettement.

(10) Si l'emprunt est soumis à couverture, il convient de compléter le tableau « détail des opérations de couverture ».

(11) Catégorie d'emprunt. Exemple A-1 (cf. la classification des emprunts suivant la typologie de la circulaire IOCB1015077C du 25 juin 2010 sur les produits financiers offerts aux collectivités territoriales).

En cas de couverture partielle, indiquer plusieurs catégories d'emprunt (exemple : A-1 ; C-3).

(12) Type de taux d'intérêt : F : fixe ; V : variable simple ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en point de pourcentage).

(13) Mentionner le ou les index en cours au 01/01/N après opérations de couverture.

(14) Taux après opérations de couverture éventuelles. Pour les emprunts à taux variable, indiquer le niveau à la date de vote du budget.

(15) Il s'agit des intérêts dus au titre du contrat initial et comptabilisés à l'article 66111 « Intérêts réglés à l'échéance » (intérêts décaissés) et intérêts éventuels dus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés à l'article 668.

(16) Indiquer les intérêts éventuellement reçus au titre du contrat d'échange éventuel et comptabilisés au 768.

IV - ANNEXES Maison des Dunes	IV
ELEMENTS DU BILAN ETAT DES PROVISIONS	A4

A4 - ETAT DES PROVISIONS

Nature de la provision	Montant de la provision de l'exercice	Date de constitution de le provision	Montant des provisions constituées au 01/01/2025	Montant total des provisions constituées	Montant des reprises	SOLDE
PROVISIONS SEMI-BUDGETAIRES						
Provisions pour risques et charges	**0,00**		**500,00**	**500,00**		**247,78**
Provision pour risques - Impayés	0,00	12/06/2024	500,00 0,00	500,00	252,22	247,78 0,00
TOTAL PROVISIONS SEMI- BUDGETAIRES			**500,00**	**500,00**	**252,22**	**247,78**

2025 : EPRD - DECISION MODIFICATIVE N°2

Centre Communal d'Action Sociale de Dunkerque
Maison des Dunes "Roger Fairise"

ARRETE-SIGNATURES

Présenté par la Vice-Présidente,

A Dunkerque, le 13 OCT. 2025

Délibéré par l'assemblée délibérante réunie en session le 13 OCT. 2025
La Vice-Présidente,
Leïla NAIDJI

DUNKERQUE ES

SOUS-PREFECTURE DE DUNKERQUE
20 OCT. 2025
REÇU LE

Certifié exécutoire par la Vice- Présidente, compte tenu de la réception en sous-préfecture , le 20 OCT. 2025 et de la publication le 03 NOV. 2025
A Dunkerque, le 03 NOV. 2025

La Vice-Présidente
du CCAS de Dunkerque
Leïla NAÏDJI