



Département : DORDOGNE

Numéro SIRET : 222 400 012 00670

POSTE COMPTABLE : 024090

Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD)

BUDGET ANNEXE CENTRE D'ACTION MEDICO-SOCIALE PRECOCE

BUDGET PRIMITIF 2025

Raison sociale :	CAMSP Dordogne
FINESS ET :	240002006

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	6 191,81 €	3 880,22 €	9 100,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (<i>autres que c/6242</i>)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	1 156,86 €	3 819,19 €	16 450,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications			
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	1 838,36 €	5 073,35 €	10 000,00 €

TOTAL GROUPE I	9 187,03 €	12 772,76 €	35 550,00 €
-----------------------	-------------------	--------------------	--------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
621	Personnel extérieur à l'établissement	125 802,62 €	118 555,74 €	112 000,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	80 087,59 €	77 652,21 €	52 500,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	17 839,79 €	18 218,74 €	24 960,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	759 399,28 €	756 737,90 €	1 418 610,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	290 644,59 €	287 860,21 €	
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales		360,00 €	
648	Autres charges de personnel			

TOTAL GROUPE II	1 273 773,87 €	1 259 384,80 €	1 608 070,00 €
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

 GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	8 485,28 €	9 115,02 €	12 200,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	1 308,59 €	299,32 €	8 550,00 €
616	Primes d'assurances	1 825,30 €	816,47 €	3 092,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	15 887,87 €	12 653,06 €	39 700,00 €
623	Information, publications, relations publiques		562,80 €	600,00 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			

 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions	9 162,00 €	8 910,00 €	10 435,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	2,38 €	34 244,06 €	40,00 €

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières			
----	---------------------	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles		46 514,00 €	

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	6 705,64 €	6 041,64 €	9 500,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir			
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation			
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants			
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
TOTAL GROUPE III		43 377,06 €	119 156,37 €	84 117,00 €

TOTAL DES CHARGES	1 326 337,96 €	1 391 313,93 €	1 727 737,00 €
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	285 887,93 €	209 290,29 €	0,00 €
------------------------------	---------------------	---------------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 612 225,89 €	1 600 604,22 €	1 727 737,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	1 233 126,00 €	1 337 761,00 €	1 303 518,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	249 663,19 €	252 159,82 €	252 159,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie			
7352	Produits des EHPAD à la charge du département			
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager			
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		1 482 789,19 €	1 589 920,82 €	1 555 677,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)			
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations			
75	Autres produits de gestion courante	116 987,64 €	10 683,40 €	127 556,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			

629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			2 000,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			

TOTAL GROUPE II	116 987,64 €	10 683,40 €	129 556,00 €
------------------------	---------------------	--------------------	---------------------

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

Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
-----------	-----------------------	---------------

76	Produits financiers			
----	---------------------	--	--	--

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 136,96 €		
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	2 312,10 €		
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)			

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			

789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)			
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS			
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
79	Transferts de charges			

TOTAL GROUPE III	12 449,06 €	0,00 €	0,00 €
-------------------------	--------------------	---------------	---------------

TOTAL DES PRODUITS	1 612 225,89 €	1 600 604,22 €	1 685 233,00 €
--------------------	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	42 504,00 €
-----------------------------	---------------	---------------	--------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 612 225,89 €	1 600 604,22 €	1 727 737,00 €
---	----------------	----------------	----------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2023	Anticipé ou réel 2024	Exercice 2025
Marge brute d'exploitation	280 144,51 €	261 845,93 €	-33 004,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 599 776,83 €	1 600 604,22 €	1 683 233,00 €
Taux de marge brute	17,51%	16,36%	-1,96%
Résultat net	285 887,93 €	209 290,29 €	-42 504,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 612 225,89 €	1 600 604,22 €	1 683 233,00 €
Taux de résultat	17,73%	13,08%	-2,53%

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.

BALANCE GENERALE - DÉPENSES

		Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Reconductions	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6)
DEPENSES REELLES		1 645 080,47	0,00	1 727 737,00	1 727 737,00	0,00	0,00
		1 645 080,47	0,00	1 727 737,00	1 727 737,00	0,00	1 727 737,00
DEPENSES D'ORDRE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION		1 645 080,47	0,00	1 727 737,00	1 727 737,00	0,00	1 727 737,00
DEPENSES REELLES		74 683,63	0,00	28 400,00	28 400,00	0,00	0,00
		74 683,63	0,00	28 400,00	28 400,00	0,00	28 400,00
TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT		74 683,63	0,00	28 400,00	28 400,00	0,00	28 400,00

BALANCE GENERALE - RECETTES

		Budget exécutoire n-1	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
			Reconductions	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)=(2)+(3)	(5)	(6)
RECETTES REELLES		1 737 772,82	0,00	1 685 233,00	1 666 733,00	0,00	0,00
		1 737 772,82	0,00	1 685 233,00	1 666 733,00	0,00	1 685 233,00
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION		1 737 772,82	0,00	1 685 233,00	1 666 733,00	0,00	1 685 233,00
RECETTES REELLES		75 199,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		75 199,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECETTES D'ORDRE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT		75 199,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Synthèse des CRP

FINESS ET	240002006
Raison sociale	CAMSP Dordogne

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	35 550,00 €	1 555 677,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 608 070,00 €	129 556,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	84 117,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 727 737,00 €	1 685 233,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	42 504,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 727 737,00 €	1 727 737,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

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

OU

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

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

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	35 550,00 €	1 555 677,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 608 070,00 €	129 556,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	84 117,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	1 727 737,00 €	1 685 233,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	42 504,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 727 737,00 €	1 727 737,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	42 504,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 500,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	9 500,00 €	42 504,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	33 004,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>1,96%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	33 004,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	28 400,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	61 404,00 €	0,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	61 404,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	61 404,00 €	61 404,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2025 (3)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
---	---------------	---------------	--

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2025	1 151 844,57 €
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	-61 404,00 €

FRNG prévisionnel au 31 décembre 2025	1 090 440,57 €
--	-----------------------

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

BFR estimé au 1er janvier 2025	-3 123,47 €
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 2025	-3 123,47 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2025

Trésorerie au 1er janvier 2025	1 154 968,04 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-61 404,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	1 093 564,04 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD
synthétique et PGFP



- (1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)
 (2) Y compris participations et créances rattachées à des participations
 (3) ESSMS privés seulement

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

		Comptes	Montant année 2025
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-42 504,00 €
+ Flux internes (charges)			9 500,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	9 500,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			0,00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-33 004,00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>9 500,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-42 504,00 €</i>

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	292 593,57 €	215 331,93 €	0,00 €
10	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u> Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	856,76 €	515,69 €	
13	Subventions d'investissement (sauf 139)			
16	<u>Titre 2: Augmentation des dettes financières :</u> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
17	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u> Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	293 450,33 €	215 847,62 €	0,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	61 404,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	293 450,33 €	215 847,62 €	61 404,00 €
Emplois		Réel 2023	Anticipé ou réel 2024 (1)	Exercice 2025
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	33 004,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
16	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
20	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u> Immobilisations incorporelles			8 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	3 143,68 €	4 373,76 €	20 400,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles	3 143,68 €	4 373,76 €	20 400,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			

	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	3 143,68 €	4 373,76 €	61 404,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	290 306,65 €	211 473,86 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	293 450,33 €	215 847,62 €	61 404,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

FINESS ET	240002006
Raison sociale	CAMSP Dordogne

	Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	12 772,76 €	35 550,00 €	36 261,00 €	36 986,22 €	37 725,94 €	38 480,46 €	39 250,07 €	40 035,07 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			711,00 €	725,22 €	739,72 €	754,52 €	769,61 €	785,00 €
				711,00 €	725,22 €	739,72 €	754,52 €	769,61 €	785,00 €
	GROUPE II Charges afférentes au personnel	1 259 384,80 €	1 608 070,00 €	1 632 191,05 €	1 656 673,92 €	1 681 524,02 €	1 706 746,88 €	1 732 348,09 €	1 758 333,31 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			24 121,05 €	24 482,87 €	24 850,11 €	25 222,86 €	25 601,20 €	25 985,22 €
	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	119 156,37 €	84 117,00 €	85 868,84 €	87 196,72 €	88 551,15 €	89 932,67 €	91 341,83 €	92 779,16 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	23 147,35 €	55 592,00 €	56 703,84 €	57 837,92 €	58 994,68 €	60 174,57 €	61 378,06 €	62 605,62 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €						
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	43 154,06 €	10 475,00 €	10 475,00 €	10 475,00 €	10 475,00 €	10 475,00 €	10 475,00 €	10 475,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	299,32 €	8 550,00 €	9 000,00 €	9 000,00 €	9 000,00 €	9 000,00 €	9 000,00 €	9 000,00 €
	Charges exceptionnelles décaissables								
FRI	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	6 041,64 €	9 500,00 €	9 690,00 €	9 883,80 €	10 081,48 €	10 283,11 €	10 488,77 €	10 698,54 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles								
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements dérogatoires, amortissements exceptionnels et dépréciations des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	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 €						
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts nouveaux								
	A- Total des charges de l'exercice	1 391 313,93 €	1 727 737,00 €	1 754 320,89 €	1 780 856,85 €	1 807 801,12 €	1 835 160,02 €	1 862 939,99 €	1 891 147,55 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	209 290,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	1 600 604,22 €	1 727 737,00 €	1 754 320,89 €	1 780 856,85 €	1 807 801,12 €	1 835 160,02 €	1 862 939,99 €	1 891 147,55 €

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

	Postes	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
	GROUPE I Produits de la tarification	1 589 920,82 €	1 555 677,00 €	1 571 233,77 €	1 586 946,11 €	1 602 815,57 €	1 618 843,72 €	1 635 032,16 €	1 651 382,48 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 337 761,00 €	1 303 518,00 €	1 316 553,18 €	1 329 718,71 €	1 343 015,90 €	1 356 446,06 €	1 370 010,52 €	1 383 710,62 €
	Produits à la charge du département	252 159,82 €	252 159,00 €	254 680,59 €	257 227,40 €	259 799,67 €	262 397,67 €	265 021,64 €	267 671,86 €
	Produits à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €						
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>								
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>								
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>								

		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
C R P c o n s o l i d é s	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	1 589 920,82 €	1 555 677,00 €	1 571 233,77 €	1 586 946,11 €	1 602 815,57 €	1 618 843,72 €	1 635 032,16 €	1 651 382,48 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	10 683,40 €	129 556,00 €	130 851,56 €	132 160,08 €	133 481,68 €	134 816,49 €	136 164,66 €	137 526,30 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	0,00 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des produits (1)	1 600 604,22 €	1 685 233,00 €	1 702 085,33 €	1 719 106,18 €	1 736 297,25 €	1 753 660,22 €	1 771 196,82 €	1 788 908,79 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	1 600 604,22 €	1 685 233,00 €	1 702 085,33 €	1 719 106,18 €	1 736 297,25 €	1 753 660,22 €	1 771 196,82 €	1 788 908,79 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	12 772,76 €	35 550,00 €	36 261,00 €	36 986,22 €	37 725,94 €	38 480,46 €	39 250,07 €	40 035,07 €
	<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 259 384,80 €	1 608 070,00 €	1 632 191,05 €	1 656 673,92 €	1 681 524,02 €	1 706 746,88 €	1 732 348,09 €	1 758 333,31 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	119 156,37 €	84 117,00 €	85 868,84 €	87 196,72 €	88 551,15 €	89 932,67 €	91 341,83 €	92 779,16 €
	<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	6 041,64 €	9 500,00 €	9 690,00 €	9 883,80 €	10 081,48 €	10 283,11 €	10 488,77 €	10 698,54 €
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	23 446,67 €	64 142,00 €	65 703,84 €	66 837,92 €	67 994,68 €	69 174,57 €	70 378,06 €	71 605,62 €
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	43 154,06 €	10 475,00 €	10 475,00 €	10 475,00 €	10 475,00 €	10 475,00 €	10 475,00 €	10 475,00 €
	Total des charges (2)	1 391 313,93 €	1 727 737,00 €	1 754 320,89 €	1 780 856,85 €	1 807 801,12 €	1 835 160,02 €	1 862 939,99 €	1 891 147,55 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	232 427,38 €	264 192,00 €	290 585,89 €	316 928,05 €	343 674,64 €	370 831,92 €	398 406,22 €	426 404,00 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	306 438,95 €	24 960,00 €						
		Résultat prévisionnel (1) - (2)	209 290,29 €	-42 504,00 €	-52 235,56 €	-61 750,67 €	-71 503,87 €	-81 499,80 €	-91 743,17 €

C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	209 290,29 €	-42 504,00 €	-52 235,56 €	-61 750,67 €	-71 503,87 €	-81 499,80 €	-91 743,17 €	-102 238,76 €
	Flux internes (charges) (+)	6 041,64 €	9 500,00 €	9 690,00 €	9 883,80 €	10 081,48 €	10 283,11 €	10 488,77 €	10 698,54 €
	(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	6 041,64 €	9 500,00 €	9 690,00 €	9 883,80 €	10 081,48 €	10 283,11 €	10 488,77 €	10 698,54 €
	(FRI) Dotations aux provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	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 €	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 €	0,00 €
	(FRE) Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	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 €	0,00 €
	Flux internes (produits) (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €
	(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	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 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	215 331,93 €	-33 004,00 €	-42 545,56 €	-51 866,87 €	-61 422,40 €	-71 216,70 €	-81 254,40 €	-91 540,22 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	6 041,64 €	9 500,00 €	9 690,00 €	9 883,80 €	10 081,48 €	10 283,11 €	10 488,77 €	10 698,54 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	209 290,29 €	-42 504,00 €	-52 235,56 €	-61 750,67 €	-71 503,87 €	-81 499,80 €	-91 743,17 €	-102 238,76 €	

(*) : Les lignes précédées d'un astérisque, qui servent à collecter des données intermédiaires nécessaires au calcul d'indicateurs pour l'année N-1 uniquement, peuvent être masquées.

[illegible]

F R	Diminution des stocks	0,00 €							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	283 906,19 €							
	Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €							
	Autres diminutions du BFR	0,00 €							
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-270 123,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	267 000,52 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-3 123,47 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €	-3 123,47 €
T	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	481 597,85 €	-61 404,00 €	-46 695,56 €	-56 016,87 €	-65 572,40 €	-75 366,70 €	-85 404,40 €	-95 690,22 €
	Trésorerie Initiale = (24)	673 370,19 €	1 154 968,04 €	1 093 564,04 €	1 046 868,48 €	990 851,61 €	925 279,21 €	849 912,51 €	764 508,11 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	1 154 968,04 €	1 093 564,04 €	1 046 868,48 €	990 851,61 €	925 279,21 €	849 912,51 €	764 508,11 €	668 817,90 €
	Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €							
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	1 154 968,04 €	1 093 564,04 €	1 046 868,48 €	990 851,61 €	925 279,21 €	849 912,51 €	764 508,11 €	668 817,90 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) :	OK
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP):	OK

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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)	57 805,56 €	57 805,56 €	58 655,56 €	59 505,56 €	60 355,56 €	61 205,56 €	62 055,56 €	62 905,56 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	128 445,54 €	156 845,54 €	161 845,54 €	166 845,54 €	171 845,54 €	176 845,54 €	181 845,54 €	186 845,54 €
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	128 445,54 €	156 845,54 €	161 845,54 €	166 845,54 €	171 845,54 €	176 845,54 €	181 845,54 €	186 845,54 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	105 510,58 €	115 010,58 €	124 700,58 €	134 584,38 €	144 665,86 €	154 948,96 €	165 437,73 €	176 136,27 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	105 510,58 €	115 010,58 €	124 700,58 €	134 584,38 €	144 665,86 €	154 948,96 €	165 437,73 €	176 136,27 €

R A T I O S	Taux d'endettement (< 50%)	0,00%	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	0,00
	CAF / Remboursement annuel du capital des emprunts (>1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trésorerie en jours	304,32	232,30	219,02	204,22	187,86	169,99	150,64	129,82
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	13,45%	-1,96%	-2,50%	-3,02%	-3,54%	-4,06%	-4,59%	-5,12%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	82,14%	73,33%	77,05%	80,66%	84,18%	87,62%	90,98%	94,27%
	Marge brute d'exploitation	261 845,93 €	-33 004,00 €	-42 545,56 €	-51 866,87 €	-61 422,40 €	-71 216,70 €	-81 254,40 €	-91 540,22 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	16,36%	-1,96%	-2,50%	-3,02%	-3,54%	-4,06%	-4,59%	-5,12%

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N-1 est calculé à partir des données du tableau "FDR". 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 N-1
(document à n'établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

BIENS	2023	Réel 2024 (1)	FINANCEMENTS	2023	Réel 2024 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	23 042,93 €	23 042,93 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	856,76 €	1 372,45 €
Immobilisations corporelles brutes	101 028,85 €	105 402,61 €	Excédents affectés à l'investissement	56 433,11 €	56 433,11 €
- 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	101 028,85 €	105 402,61 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	76 426,01 €	82 467,65 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles	76 426,01 €	82 467,65 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	23 042,93 €	23 042,93 €
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (7)		
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Comptes de liaison investissement (3)					
Total II	124 071,78 €	128 445,54 €	Total I	156 758,81 €	163 316,14 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	32 687,03 €	34 870,60 €
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)	285 887,93 €	209 290,29 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	621 795,75 €	907 683,68 €
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	907 683,68 €	1 116 973,97 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	907 683,68 €	1 116 973,97 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	940 370,71 €	1 151 844,57 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	16 905,67 €	3 123,47 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	283 906,19 €		Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	283 906,19 €	0,00 €	Total V	16 905,67 €	3 123,47 €

Besoin en fonds de roulement (VI-V)	267 000,52 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	0,00 €	3 123,47 €
<u>Liquidités</u>			<u>Financements à court terme</u>		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	673 370,19 €	1 154 968,04 €	Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	673 370,19 €	1 154 968,04 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	673 370,19 €	1 154 968,04 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 081 348,16 €	1 283 413,58 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 081 348,16 €	1 283 413,58 €

- (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 :

2023	Réel 2024 (1)
OK	OK

Contrôle du résultat net N-1 entre PGFP et FDR :

OK

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%)	<u>Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100</u> Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	<u>Immobilisations nettes amortissables</u> Dettes financières à moyen et long terme	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	<u>Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)</u> CAF	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	<u>Solde créditeur des comptes 28</u> Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage		0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		75,65%	78,24%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	<u>FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	9,04	9,19
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		251,06	294,31
Fonds de roulement net global (FRNG)		260,10	303,50
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	<u>BFR x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	73,85	-0,82
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	<u>Trésorerie x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	186,25	304,32
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	<u>Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	<u>[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j.</u> Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00	0,00

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2023	2024
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")		
Solde du compte 41 au 31/12		
CAF/IAF	292 593,57 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 319 632,32 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	242 584,28 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	308 484,38 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 319 632,32 €	
Total comptes 70 et 73	1 482 789,19 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 612 225,89 €	1 600 604,22 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	1 599 776,83 €	1 600 604,22 €
Marge brute d'exploitation	280 144,51 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	1 599 776,83 €	1 600 604,22 €

4.2. Créances (< 30 j.)	<u>(Solde débiteur comptes 41) x 365 j.</u> 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) ⁽²⁾	25,44	4,91
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	<u>(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.</u> Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	0,00	0,00
5. Autres	CAF x100	18,15%	13,45%
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	<u>Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713</u>		
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	0,00%	0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	<u>(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100</u> Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	17,51%	16,36%

(1) : Dénominateurs à corriger des soldes débiteurs des comptes 23 correspondants le cas échéant

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

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		CRPA 1		CRPA...			
				%	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%	
				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%	
				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%	
				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%	

	Montant des quotes-parts des opérations fa			0%		0%		0%		0%	
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en c			0%		0%		0%		0%	
	...			0%		0%		0%		0%	
Total		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Précisions et consignes de remplissage :

Cet onglet fournit des informations complémentaires au bilan financier sur les opérations relatives à des contrats de crédit-bail et/ou des locations mobilières ou immobilières de longue durée. Au besoin, ces informations pourront être utiles pour effectuer un retraitement sur les différentes composantes de la CAF, afin que cette dernière ne soit pas biaisée par une situation immobilière différente. Les autres engagements reçus et donnés peuvent être utilement mentionnés dans le rapport budgétaire et financier (engagements de retraite, litiges non provisionnés, garanties bancaires, etc.).

L'information est à présenter opération par opération. Pour ajouter une nouvelle ligne de saisie, cliquer sur le bouton à gauche

Il convient de saisir dans le tableau l'information la plus détaillée possible permettant :

- d'avoir une bonne compréhension du contrat (identité du cocontractant, nature, date et durée du contrat), en explicitant le cas
- d'apprécier les engagements du gestionnaire non traduits dans le bilan financier, en termes de sorties de trésorerie futures

- de reconstituer la valeur nette de l'actif correspondant à l'investissement (prix d'achat résiduel) et de mesurer l'impact total de cet investissement sur la trésorerie des ESSMS du périmètre (montant cumulé des redevances payées et restant à payer).

[illegible]

CONSEIL DÉPARTEMENTAL DE LA DORDOGNE

Budget primitif 2025

DÉLIBÉRATION N° 25-40 du 26 mars 2025

Budget annexe. Etat prévisionnel des recettes et des dépenses
du Centre d'Action Médico-Sociale Précoce (CAMSP)
et de la Plateforme de Coordination et d'Orientation (PCO)
pour l'exercice 2025.

DATE DE LA CONVOCATION : 12/03/2025

PRÉSIDENT DE SÉANCE : Germinal PEIRO

SECRÉTAIRE DE SÉANCE : Paul MASO

PRÉSENTS : Régine ANGLARD, Jacques AUZOU, Josie BAYLE, Jérôme BETAILLE, Catherine BEZAC-GONTHIER, Florence BORGELLA, Pascal BOURDEAU, Francine BOURRA, Dominique BOUSQUET, Carline CAPPELLE, Olivier CHABREYROU, Véronique CHABREYROU, Sylvie CHEVALLIER, Thierry CIPIERRE, Christel DEFOULNY, Frédéric DELMARES, Pascal DELTEIL, Stéphane DOBBELS, Christelle DRUILLOLE, Corinne DUCROCQ, Marie-Laure FAURE, Stéphane FAYOL, Eric FRETILLERE, Florence GAUTHIER, Isabelle HYVOZ, Raphaëlle LAFAYE, Patricia LAFON-GAUTHIER, Fabienne LAGOUBIE, Bruno LAMONERIE, Jean-Michel MAGNE, Paul MASO, Serge MERILLOU, Laurent MOSSION, Alain OLLIVIER, Germinal PEIRO, Jacques RANOUX, Rozenn ROUILLER, Christophe ROUSSEAU, Jean-Michel SAUTREAU, Benoît SECRESTAT, Christian TEILLAC, Marie-Claude VARAILLAS, Mireille VOLPATO

ABSENTS EXCUSÉS AVEC POUVOIR : Didier BAZINET donne pouvoir à Catherine BEZAC-GONTHIER, Mélanie CELERIER donne pouvoir à Olivier CHABREYROU, Claudine FAURE donne pouvoir à Alain OLLIVIER, Cécile LABARTHE donne pouvoir à Sylvie CHEVALLIER, Michel LAJUGIE donne pouvoir à Régine ANGLARD, Marie-Lise MARSAT donne pouvoir à Serge MERILLOU, Juliette NEVERS donne pouvoir à Mireille VOLPATO

RAPPORTEUR : Frédéric DELMARES

ADOPTÉE À L'UNANIMITÉ

Pour : 50

Contre : 0

Abstention : 0

Non-participation : 0

CONSEIL DÉPARTEMENTAL DE LA DORDOGNE

Budget primitif 2025

N° 25-40 du 26 mars 2025

Budget annexe. Etat prévisionnel des recettes et des dépenses du Centre d'Action Médico-Sociale Précoce (CAMSP) et de la Plateforme de Coordination et d'Orientation (PCO) pour l'exercice 2025.

VU le Code Général des Collectivités Territoriales,

VU le rapport présenté par M. le Président du Conseil départemental,

VU l'avis de la 3^{ème} commission solidarité, santé, insertion, famille, enfance,

VU l'avis de la 1^{ère} commission finances, administration générale, patrimoine, aide aux communes,

LE CONSEIL DÉPARTEMENTAL, APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,

VOTE l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses (EPRD) du Centre d'Action Médico-Sociale Précoce (CAMSP) et la Plateforme de Coordination et d'Orientation (PCO) pour l'Exercice 2025 synthétiquement détaillé ci-après :

- Un compte de résultat prévisionnel équilibré à **1.727.737,00 €**.

	Charges	Produits	
Gr.1 : exploitation courante	35.550 € (dont PCO : 4.900 €)	1.555.677 € (dont PCO : 200.789 €) (dont CD24 : 252.159 €)	Gr.1 : produits de la tarification
Gr.2 : charges de personnel	1.608.070 € (dont PCO : 181.820 €)	129.556 €	Gr.2 : autres produits d'exploitation
Gr.3 : charges de structure	84.117 € (dont PCO : 6.337 €)	-	Gr.3 : produits financiers, exceptionnels et non encaissables
Total charges	1.727.737 €	1.685.233 €	Total produits

Résultat comptable prévisionnel excédentaire		42.504 €	Résultat comptable prévisionnel déficitaire
Total équilibre	1.727.737 €	1.727.737 €	Total équilibre

- Une insuffisance d'autofinancement prévisionnelle de **33.004 €**

Résultat comptable prévisionnel excédentaire	-	42.504 €	Résultat comptable prévisionnel déficitaire
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	Produits des cessions des éléments d'actifs
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9.500 €	-	Quotes-parts des subventions virées au résultat
		-	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
Sous-total 1	9.500 €	42.504 €	Sous-total 2
Capacité d'autofinancement (si 1-2>0)		33.004 €	Insuffisance d'autofinancement (si 1-2<0)
Taux de CAF (en % des produits)	-	1,96 %	Taux d'IAF (en % des produits)

- Un tableau de financement prévisionnel équilibré à **61.404 €** par un prélèvement sur les Fonds propres. Le Fonds de roulement net global prévisionnel au terme de l'Exercice 2025 serait de **1.090.440,57 €**.

	Emplois	Ressources	
Insuffisance d'autofinancement	33.004 €		Capacité d'autofinancement
Titre 1 : remboursement des dettes financières	-	-	Titre 1 : augmentation des capitaux propres
Titre 2 : Acquisition d'éléments d'actifs immobilisés	28.400 €	-	Titre 2 : augmentation des dettes financières
Titre 3 : Autres emplois	-	-	Titre 3 : Autres ressources
Total emplois	61.404 €	0,00 €	Total ressources
Apport au fonds de roulement	-	61.404 €	Prélèvement sur le fonds de roulement
Total équilibre du tableau de financement	61.404 €	61.404 €	Total équilibre du tableau de financement

SOLLICITE de l'Agence Régionale de Santé (ARS) Nouvelle-Aquitaine, en application de l'article L.2112-8 du Code de la Santé Publique, une participation de l'assurance maladie de 80 % des dépenses de fonctionnement du CAMSP, à savoir **1.102.729 €** pour l'année 2025.

Le changement de facturation des professionnels libéraux directement par la CPAM depuis le 1^{er} juin 2024 a été mis en œuvre avec un remboursement du trop-perçu sur les acomptes versés par la CPAM à la PCO.

Pour la PCO, la dotation de fonctionnement s'élève à **200.789 €** pour l'année 2025.

BUDGET ANNEXE
CENTRE D'ACTION MÉDICO- SOCIALE PRÉCOCE
ARRÊTÉ et SIGNATURES

Nombre de membres en exercice : 50

Nombre de membres présents : 43

Nombre de suffrages exprimés : 50

VOTES :

Pour : 50

Contre : 0

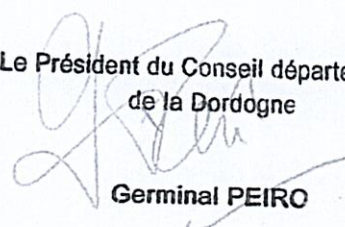
Abstentions : 0

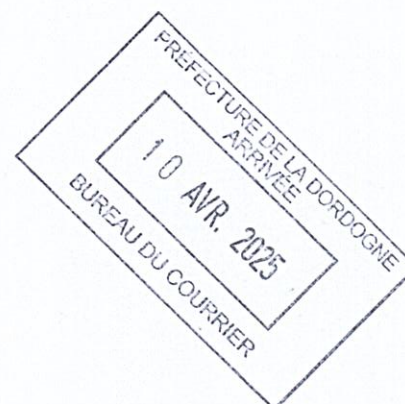
Date de convocation : 12/03/2025

Présenté par le Président M. Germinal PEIRO

A Périgueux,

Le Président du Conseil départemental
de la Dordogne


Germinal PEIRO

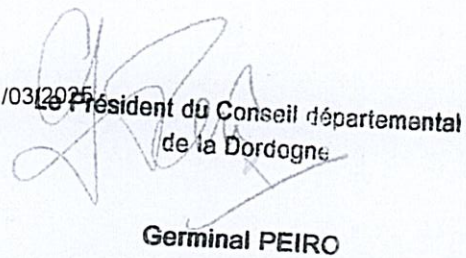


Délibéré par l'Assemblée, réunie en session

A Périgueux,

Les membres de l'Assemblée délibérante,

Certifié exécutoire par le Président M. Germinal PEIRO, compte tenu de la transmission en préfecture, le 31/03/2025
et de la publication le 31/03/2025
A Périgueux, le 04/04/2025


Le Président du Conseil départemental
de la Dordogne
Germinal PEIRO