

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

BP 2026

Raison sociale :	_CAMSP de Dordogne
FINESS ET :	240006254

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
-----------	---------------------------	---------------

ACHATS

601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	3 880,22 €	6 196,37 €	9 000,00 €
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	3 819,19 €	3 457,35 €	9 500,00 €
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	5 073,35 €	9 429,53 €	10 000,00 €
	TOTAL GROUPE I	12 772,76 €	19 083,25 €	28 500,00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
-----------	-----------------------	---------------

621	Personnel extérieur à l'établissement	118 555,74 €	110 533,31 €	165 500,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	77 652,21 €	24 149,96 €	52 500,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	18 218,74 €	19 411,01 €	31 000,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	756 737,90 €	788 259,20 €	1 182 800,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance	287 860,21 €	336 924,15 €	522 400,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	360,00 €		600,00 €
648	Autres charges de personnel		1 020,50 €	2 000,00 €
	TOTAL GROUPE II	1 259 384,80 €	1 280 298,13 €	1 956 800,00 €

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	9 115,02 €	8 532,80 €	13 500,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	299,32 €	489,90 €	4 550,00 €
616	Primes d'assurances	816,47 €		1 700,00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	12 653,06 €	22 841,34 €	20 000,00 €
623	Information, publications, relations publiques	562,80 €	192,00 €	500,00 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637/638	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes) et rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)			

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
652	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
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	8 910,00 €	8 910,00 €	8 900,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	34 244,06 €	2,21 €	20,00 €

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 (ESSMS publics)			

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	6 041,64 €	5 195,35 €	12 161,23 €
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		51 577,43 €	51 578,00 €
6875	Dotations aux provisions exceptionnelles			
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		119 156,37 €	97 741,03 €	112 909,23 €
TOTAL DES CHARGES		1 391 313,93 €	1 397 122,41 €	2 098 209,23 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		209 290,29 €	287 898,74 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		1 600 604,22 €	1 685 021,15 €	2 098 209,23 €

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	1 337 761,00 €	1 403 659,00 €	1 428 659,00 €
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)	252 159,82 €	273 254,00 €	279 504,00 €
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		1 589 920,82 €	1 676 913,00 €	1 708 163,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
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 et participations (sauf c/747)			
747	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice			
75	Autres produits de gestion courante (sauf c/757)	10 683,40 €	8 108,15 €	20,00 €
757	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
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		10 683,40 €	8 108,15 €	2 020,00 €

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

Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
-----------	-----------------------	---------------

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

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif (ESSMS publics)			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (ESSMS publics)			
778	Autres produits exceptionnels			

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			
7875/7876	Reprises sur provisions et 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	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-------------------------	---------------	---------------	---------------

TOTAL DES PRODUITS	1 600 604,22 €	1 685 021,15 €	1 710 183,00 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	388 026,23 €
-----------------------------	---------------	---------------	---------------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 600 604,22 €	1 685 021,15 €	2 098 209,23 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	261 845,93 €	344 671,52 €	-324 287,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 600 604,22 €	1 685 021,15 €	1 708 183,00 €
Taux de marge brute	16,36%	20,46%	-18,98%
Résultat net	209 290,29 €	287 898,74 €	-388 026,23 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 600 604,22 €	1 685 021,15 €	1 708 183,00 €
Taux de résultat	13,08%	17,09%	-22,72%

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.

Synthèse des CRP

FINESS ET	240006254
Raison sociale	_CAMSP de Dordogne

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	28 500,00 €	1 708 163,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 956 800,00 €	2 020,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	112 909,23 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 098 209,23 €	1 710 183,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	388 026,23 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	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 €	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 2026)

	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 €	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

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2026

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	28 500,00 €	1 708 163,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 956 800,00 €	2 020,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	112 909,23 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 098 209,23 €	1 710 183,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	388 026,23 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 098 209,23 €	2 098 209,23 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	388 026,23 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	63 739,23 €	0,00 €	Quote-part des subventions d'investissement virée 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	63 739,23 €	388 026,23 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	324 287,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>18,96%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	324 287,00 €	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)	15 000,00 €	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	339 287,00 €	0,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	339 287,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	339 287,00 €	339 287,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2026 (3)

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2026

FRNG estimé au 1er janvier 2026	1 478 517,90 €
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	-339 287,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	1 139 230,90 €

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

BFR estimé au 1er janvier 2026	-9 429,53 €
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 2026	-9 429,53 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	1 487 947,43 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-339 287,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	1 148 660,43 €

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2026
+ Flux internes (charges)			-388 026,23 €
F R I	+ Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	c/652 ou c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	12 161,23 €
	+ 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	51 578,00 €
	+ 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/6875, 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'immobilisations incorporelles et corporelles	c/757 ou c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/747 ou 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 €
	- 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/7875, 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)			-324 287,00 €
Dont montant affectant le FRI			63 739,23 €
Dont montant affectant le FRE			-388 026,23 €

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	215 331,93 €	344 671,52 €	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)	515,69 €	717,47 €	
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)			
757/775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	215 847,62 €	345 388,99 €	0,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	339 287,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	215 847,62 €	345 388,99 €	339 287,00 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	324 287,00 €
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		3 796,80 €	3 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	4 373,76 €	14 918,86 €	12 000,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage		13 061,19 €	9 000,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	4 373,76 €	1 857,67 €	3 000,00 €
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
481	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	4 373,76 €	18 715,66 €	339 287,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	211 473,86 €	326 673,33 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	215 847,62 €	345 388,99 €	339 287,00 €

(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	240006254
Raison sociale	_CAMSP de Dordogne

Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante	19 083,25 €	28 500,00 €	29 070,00 €	29 651,40 €	30 244,43 €	30 849,32 €	31 466,30 €	32 095,63 €
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			570,00 €	581,40 €	593,03 €	604,89 €	616,99 €	629,33 €
			570,00 €	581,40 €	593,03 €	604,89 €	616,99 €	629,33 €
GROUPE II Charges afférentes au personnel	1 280 298,13 €	1 956 800,00 €	1 986 152,00 €	2 015 944,28 €	2 046 183,44 €	2 076 876,20 €	2 108 029,34 €	2 139 649,78 €
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			29 352,00 €	29 792,28 €	30 239,16 €	30 692,75 €	31 153,14 €	31 620,44 €
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	97 741,03 €	112 909,23 €	114 316,45 €	115 292,82 €	116 288,72 €	117 304,53 €	118 340,67 €	119 397,52 €
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	31 566,14 €	35 700,00 €	36 414,00 €	37 142,28 €	37 885,13 €	38 642,83 €	39 415,68 €	40 204,00 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €						
Charges du groupe 3 - c/65 (1) (hors c/652)	8 912,21 €	8 920,00 €	8 920,00 €	8 920,00 €	8 920,00 €	8 920,00 €	8 920,00 €	8 920,00 €
Charges d'entretien réparation (1)	489,90 €	4 550,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Charges exceptionnelles décaissables								
FRI Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00 €	0,00 €						
FRI Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	5 195,35 €	12 161,23 €	12 404,45 €	12 652,54 €	12 905,59 €	13 163,71 €	13 426,98 €	13 695,52 €
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)	51 577,43 €	51 578,00 €	51 578,00 €	51 578,00 €	51 578,00 €	51 578,00 €	51 578,00 €	51 578,00 €
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	1 397 122,41 €	2 098 209,23 €	2 129 538,45 €	2 160 888,50 €	2 192 716,59 €	2 225 030,05 €	2 257 836,31 €	2 291 142,93 €
RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	287 898,74 €	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	1 685 021,15 €	2 098 209,23 €	2 129 538,45 €	2 160 888,50 €	2 192 716,59 €	2 225 030,05 €	2 257 836,31 €	2 291 142,93 €

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

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Produits de la tarification	1 676 913,00 €	1 708 163,00 €	1 725 244,63 €	1 742 497,08 €	1 759 922,05 €	1 777 521,27 €	1 795 296,48 €	1 813 249,45 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	1 403 659,00 €	1 428 659,00 €	1 442 945,59 €	1 457 375,05 €	1 471 948,80 €	1 486 668,28 €	1 501 534,97 €	1 516 550,32 €
	Produits à la charge du département	273 254,00 €	279 504,00 €	282 299,04 €	285 122,03 €	287 973,25 €	290 852,98 €	293 761,51 €	296 699,13 €
	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 reductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>								
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>								
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>								
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation hors c/747 et 757	8 108,15 €	2 020,00 €	2 040,20 €	2 060,60 €	2 081,21 €	2 102,02 €	2 123,04 €	2 144,27 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			20,20 €	20,40 €	20,61 €	20,81 €	21,02 €	21,23 €
				20,20 €	20,40 €	20,61 €	20,81 €	21,02 €	21,23 €

	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables & comptes 747/757	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	0,00 €	0,00 €						
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €						
FRI	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles (y compris c/757)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (y compris c/747)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	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 €						
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €						
	B- Total des produits de l'exercice	1 685 021,15 €	1 710 183,00 €	1 727 284,83 €	1 744 557,68 €	1 762 003,26 €	1 779 623,29 €	1 797 419,52 €	1 815 393,72 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0,00 €	388 026,23 €	402 253,62 €	416 330,83 €	430 713,34 €	445 406,76 €	460 416,79 €	475 749,21 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	1 685 021,15 €	2 098 209,23 €	2 129 538,45 €	2 160 888,50 €	2 192 716,59 €	2 225 030,05 €	2 257 836,31 €	2 291 142,93 €

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
C R P c o n s o l i d é s	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	1 676 913,00 €	1 708 163,00 €	1 725 244,63 €	1 742 497,08 €	1 759 922,05 €	1 777 521,27 €	1 795 296,48 €	1 813 249,45 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation hors c/747 et 757	8 108,15 €	2 020,00 €	2 040,20 €	2 060,60 €	2 081,21 €	2 102,02 €	2 123,04 €	2 144,27 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	0,00 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables & comptes 747/757	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des produits (1)	1 685 021,15 €	1 710 183,00 €	1 727 284,83 €	1 744 557,68 €	1 762 003,26 €	1 779 623,29 €	1 797 419,52 €	1 815 393,72 €
	<i>Dont produits (hors c/747, 757, 775, 777 et 78)</i>	1 685 021,15 €	1 710 183,00 €	1 727 284,83 €	1 744 557,68 €	1 762 003,26 €	1 779 623,29 €	1 797 419,52 €	1 815 393,72 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	19 083,25 €	28 500,00 €	29 070,00 €	29 651,40 €	30 244,43 €	30 849,32 €	31 466,30 €	32 095,63 €
	<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 280 298,13 €	1 956 800,00 €	1 986 152,00 €	2 015 944,28 €	2 046 183,44 €	2 076 876,20 €	2 108 029,34 €	2 139 649,78 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	97 741,03 €	112 909,23 €	114 316,45 €	115 292,82 €	116 288,72 €	117 304,53 €	118 340,67 €	119 397,52 €
	<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	56 772,78 €							
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	32 056,04 €	40 250,00 €	41 414,00 €	42 142,28 €	42 885,13 €	43 642,83 €	44 415,68 €	45 204,00 €
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses (hors c/652)</i>	8 912,21 €	8 920,00 €	8 920,00 €	8 920,00 €	8 920,00 €	8 920,00 €	8 920,00 €	8 920,00 €
	Total des charges (2)	1 397 122,41 €	2 098 209,23 €	2 129 538,45 €	2 160 888,50 €	2 192 716,59 €	2 225 030,05 €	2 257 836,31 €	2 291 142,93 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	185 822,56 €	286 750,00 €	317 836,00 €	348 937,96 €	380 513,00 €	412 568,34 €	445 111,33 €	478 149,41 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	356 335,16 €	554 000,00 €						
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	287 898,74 €	-388 026,23 €	-402 253,62 €	-416 330,83 €	-430 713,34 €	-445 406,76 €	-460 416,79 €	-475 749,21 €
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	287 898,74 €	-388 026,23 €	-402 253,62 €	-416 330,83 €	-430 713,34 €	-445 406,76 €	-460 416,79 €	-475 749,21 €
	Flux internes (charges) (+)	56 772,78 €	63 739,23 €	63 982,45 €	64 230,54 €	64 483,59 €	64 741,71 €	65 004,98 €	65 273,52 €
	(FRI) Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	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	5 195,35 €	12 161,23 €	12 404,45 €	12 652,54 €	12 905,59 €	13 163,71 €	13 426,98 €	13 695,52 €
	(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)	51 577,43 €	51 578,00 €	51 578,00 €	51 578,00 €	51 578,00 €	51 578,00 €	51 578,00 €	51 578,00 €
	(FRI) Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68748)	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) Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	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/68748)	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	344 671,52 €	-324 287,00 €	-338 271,17 €	-352 100,28 €	-366 229,74 €	-380 665,05 €	-395 411,81 €	-410 475,69 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	56 772,78 €	63 739,23 €	63 982,45 €	64 230,54 €	64 483,59 €	64 741,71 €	65 004,98 €	65 273,52 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	287 898,74 €	-388 026,23 €	-402 253,62 €	-416 330,83 €	-430 713,34 €	-445 406,76 €	-460 416,79 €	-475 749,21 €

(*) : 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.

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
F R I	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	57 490,25 €	63 739,23 €	63 982,45 €	64 230,54 €	64 483,59 €	64 741,71 €	65 004,98 €	65 273,52 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	56 772,78 €	63 739,23 €	63 982,45 €	64 230,54 €	64 483,59 €	64 741,71 €	65 004,98 €	65 273,52 €
	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 €	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 €	0,00 €
	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	717,47 €	0,00 €						
	Subventions d'investissement (comptes 13)	0,00 €	0,00 €						
	Emprunts et dettes assimilées (comptes 16) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €						
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
	Autres								
	Diminution des financements stables d'investissement de la période =(6)	18 715,66 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Fonds propres et réserves (ESSMS privés) – Réduction - (sauf compte 106)	0,00 €	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 :	18 715,66 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations incorporelles	3 796,80 €	3 000,00 €						
	Terrains	0,00 €	0,00 €						
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €						
	Constructions	0,00 €	0,00 €						
	Installations techniques matériel et outillage	13 061,19 €	9 000,00 €						
	Autres immobilisations corporelles	1 857,67 €	3 000,00 €						
	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €						
	Immobilisations financières	0,00 €	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 €	0,00 €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €						
	Autres								
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	38 774,59 €	48 739,23 €	63 982,45 €	64 230,54 €	64 483,59 €	64 741,71 €	65 004,98 €	65 273,52 €
	FRI initial (8)	34 870,60 €	73 645,19 €	122 384,42 €	186 366,87 €	250 597,42 €	315 081,01 €	379 822,72 €	444 827,70 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	73 645,19 €	122 384,42 €	186 366,87 €	250 597,42 €	315 081,01 €	379 822,72 €	444 827,70 €	510 101,22 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	287 898,74 €	-388 026,23 €	-402 253,62 €	-416 330,83 €	-430 713,34 €	-445 406,76 €	-460 416,79 €	-475 749,21 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	287 898,74 €	-388 026,23 €	-402 253,62 €	-416 330,83 €	-430 713,34 €	-445 406,76 €	-460 416,79 €	-475 749,21 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	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 €	0,00 €
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR								
	Affectation des résultats à l'investissement								
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)								
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	Autres								
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	287 898,74 €	-388 026,23 €	-402 253,62 €	-416 330,83 €	-430 713,34 €	-445 406,76 €	-460 416,79 €	-475 749,21 €
	FRE initial (13)	1 116 973,97 €	1 404 872,71 €	1 016 846,48 €	614 592,86 €	198 262,03 €	-232 451,31 €	-677 858,07 €	-1 138 274,85 €

	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	1 404 872,71 €	1 016 846,48 €	614 592,86 €	198 262,03 €	-232 451,31 €	-677 858,07 €	-1 138 274,85 €	-1 614 024,06 €
--	--	----------------	----------------	--------------	--------------	---------------	---------------	-----------------	-----------------

FRNG	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	326 673,33 €	-339 287,00 €	-338 271,17 €	-352 100,28 €	-366 229,74 €	-380 665,05 €	-395 411,81 €	-410 475,69 €
	FRNG initial = (16)	1 151 844,57 €	1 478 517,90 €	1 139 230,90 €	800 959,73 €	448 859,45 €	82 629,71 €	-298 035,35 €	-693 447,15 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	1 478 517,90 €	1 139 230,90 €	800 959,73 €	448 859,45 €	82 629,71 €	-298 035,35 €	-693 447,15 €	-1 103 922,84 €

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
BFR	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 €	0,00 €
	Augmentation des stocks	0,00 €							
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €							
	Autres augmentations du BFR	0,00 €							
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	6 306,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des stocks	0,00 €							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
	Augmentation des dettes fournisseurs	6 306,06 €							
	Autres diminutions du BFR	0,00 €							
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	-6 306,06 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	-3 123,47 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €
	BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	-9 429,53 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €	-9 429,53 €
Trésorerie	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	332 979,39 €	-339 287,00 €	-338 271,17 €	-352 100,28 €	-366 229,74 €	-380 665,05 €	-395 411,81 €	-410 475,69 €
	Trésorerie Initiale = (24)	1 154 968,04 €	1 487 947,43 €	1 148 660,43 €	810 389,26 €	458 288,98 €	92 059,24 €	-288 605,82 €	-684 017,62 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	1 487 947,43 €	1 148 660,43 €	810 389,26 €	458 288,98 €	92 059,24 €	-288 605,82 €	-684 017,62 €	-1 094 493,31 €
	Variations des financements à court terme = (26)	0,00 €							
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	1 487 947,43 €	1 148 660,43 €	810 389,26 €	458 288,98 €	92 059,24 €	-288 605,82 €	-684 017,62 €	-1 094 493,31 €

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)	110 100,46 €	161 678,46 €	213 256,46 €	264 834,46 €	316 412,46 €	367 990,46 €	419 568,46 €	471 146,46 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	147 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €
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	147 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €	162 161,20 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	110 705,93 €	122 867,16 €	135 271,61 €	147 924,16 €	160 829,75 €	173 993,46 €	187 420,44 €	201 115,96 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	110 705,93 €	122 867,16 €	135 271,61 €	147 924,16 €	160 829,75 €	173 993,46 €	187 420,44 €	201 115,96 €
Montant cumule des valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées (compte 652 seulement)	0,00 €	0,00 €						

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	405,19	199,82	138,90	77,41	15,32	-47,34	-110,58
	Taux de CAF en % des produits (hors c/747, 757, 775, 777 et 78)	20,46%	-18,96%	-19,58%	-20,18%	-20,78%	-21,39%	-22,00%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	75,23%	75,77%	83,42%	91,22%	99,18%	107,30%	115,58%

Marge brute d'exploitation (hors c/747 et 757)	344 671,52 €	-324 287,00 €	-338 271,17 €	-352 100,28 €	-366 229,74 €	-380 665,05 €	-395 411,81 €	-410 475,69 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants (hors c/747 et 757)	20,46%	-18,98%	-19,58%	-20,18%	-20,78%	-21,39%	-22,00%	-22,61%

(1) : Le taux de vétusté pour l'année N-1 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 N-1
(document à n'établir qu'après la clôture de l'exercice N-1)

BIENS	2024	Réel 2025 (1)	FINANCEMENTS	2024	Réel 2025 (1)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	23 042,93 €	26 839,73 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 372,45 €	2 089,92 €
Immobilisations corporelles brutes	105 402,61 €	120 321,47 €	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	105 402,61 €	120 321,47 €	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	82 467,65 €	87 663,00 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles	82 467,65 €	87 663,00 €
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)		51 577,43 €
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)		
Comptes de liaison investissement (3)					
Total II	128 445,54 €	147 161,20 €	Total I	163 316,14 €	220 806,39 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	34 870,60 €	73 645,19 €
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		130 351,80 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	209 290,29 €	287 898,74 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)	907 683,68 €	986 622,17 €
			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	1 116 973,97 €	1 404 872,71 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	1 116 973,97 €	1 404 872,71 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	1 151 844,57 €	1 478 517,90 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	3 123,47 €	9 429,53 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	0,00 €	0,00 €	Total V	3 123,47 €	9 429,53 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	3 123,47 €	9 429,53 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	1 154 968,04 €	1 487 947,43 €	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	1 154 968,04 €	1 487 947,43 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	1 154 968,04 €	1 487 947,43 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 283 413,58 €	1 635 108,63 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 283 413,58 €	1 635 108,63 €

- (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

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
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) c/1688	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)			
<i>Construction</i>	<u>Solde créditeur des comptes 28</u>	0,00%	0,00%
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		78,24%	72,86%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>		9,19	20,05
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>	<u>FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	294,31	382,57
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		303,50	402,63
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	<u>BFR x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-0,82	-2,57
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	<u>Trésorerie x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	304,32	405,19
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
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.)	<u>(Solde créditeur comptes 401) x 365 j.</u> Total des charges (comptes 60 à 62) ⁽²⁾	4,91	18,52
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	<u>CAF x 100</u> Total classe 7 (sauf c/747, 757, 775, 777 et 78) - c/709 et 713	13,45%	20,46%
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)			
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	<u>Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100</u> Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713	0,00%	7,74%
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	16,36%	20,46%

(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

Informations complémentaires pour le calcul des ratios

	2024	2025
Solde débiteur comptes 41 au 31/12		
CAF/IAF	215 331,93 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 385 272,29 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	232 427,38 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	306 438,95 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 338 758,29 €	
Total comptes 70 et 73	1 589 920,82 €	
Total des produits (sauf c/747, 757, 775, 777 et 78)	1 600 604,22 €	1 685 021,15 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	1 600 604,22 €	1 685 021,15 €
Marge brute d'exploitation	261 845,93 €	344 671,52 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	1 600 604,22 €	1 685 021,15 €

Etat du personnel

GRADES OU EMPLOIS	CATEGORIE	EFFECTIFS POURVUS SUR EMPLOIS BUDGETAIRES EN ETP	EFFECTIFS POURVUS
FILIERE ADMINISTRATIVE			
attaché	A	1,0	1
rédacteur	B	1,0	1
Adjoint Administratif Ppl 1ère classe	C	0,0	0
Adjoint Administratif Ppl 2ème classe	C	0,0	0
Adjoint Administratif	C	2,0	2
Sous-Total 1		4,0	4
FILIERE TECHNIQUE			
Ingénieur Principal	A	0,0	0
Adjoint Technique Principal 2ème classe	C	0,0	0
Adjoint Technique	C	0,0	0
Sous-Total 2		0,0	0
FILIERE MEDICO- SOCIALE			
Cadre de Santé	A	1,0	1
Sous-Total 3		1	1
FILIERE MEDICO-SOCIALE ET MEDICO-TECHNIQUE			
Psychologue Terr. Hors Classe	A	1,9	2
Psychologue Classe Normale	A	1,0	1
Puéricultrice Hors classe	A	1,9	2
Puéricultrice	A	1,0	1
Assistant socio-éducatif classe exceptionnelle	A	1,0	1
Assistant socio-éducatif	A	0,0	0
Masseur-kinésithérapeute, psychomotricien et orthophoniste hors classe	A	0,0	0
Masseur-kinésithérapeute et orthophoniste	A	3,0	3
pédicures-podologues, ergothérapeutes, psychomotriciens, orthoptistes, techniciens de laboratoire médical, manipulateurs d'électroradiologie médicale, préparateurs en pharmacie hospitalière et diététiciens hors classe	A	1,9	2
pédicures-podologues, ergothérapeutes, psychomotriciens, orthoptistes, techniciens de laboratoire médical, manipulateurs d'électroradiologie médicale, préparateurs en pharmacie hospitalière et diététiciens	A	2,0	2
Technicien Para-Médical classe supérieure	B	0,0	0
Technicien Para-Médical classe normale	B	0,0	0
Sous-Total 4		13,7	14
TOTAL 3 (1+2+3+4)		18,7	19

EMPLOI	EMPLOIS POURVUS	ETP POURVUS	CAT	SECTEUR	REMUNERATION		CONTRAT		
					INDICE	EUROS	Fondement du contrat	Nature du contrat(1) avant 01/03/22	Nature du contrat(1) CGFP
AGENTS CONTRACTUELS OCCUPANT UN EMPLOI PERMANENT									
CONTRACTUEL MEDICO-SOCIAL	0	0,0	A	MEDICO-SOC	X		CDI	3-4	L. 332-10
	1	1,0	A		X		CDD	3-3-2°	L.332-8 2°
CONTRACTUEL ADMINISTRATIF	1	1,0	A	ADM	X		CDD	3-3-2°	L.332-8 2°
Assistant Socio-Educatif	1	1,0	A		X		CDD	3-3-2°	L.332-8 2°
CONTRACTUEL ADMINISTRATIF	0	0,0	B		X		CDD	3-3-2°	L.332-8 2°
CONTRACTUEL MEDICO-TECHNIQUE	1	1,0	A	MEDICO-TECH	X		CDD	3-3-2°	L.332-8 2°
s/total A	4	4,0							

AGENTS CONTRACTUELS OCCUPANT UN EMPLOI NON PERMANENT									
Adjoint administratif	0	0,0	C	ADM	X		CDD	3 1 1°	L.332-23 1°
S/Total B	0	0,0							

AGENTS DE DROIT PRIVE									
Vacataires	1	1,0				X	CDD		
S/total C	1	1,0							

TOTAL CONTRACTUELS SUR BUDGET CAMSP (A+B+C)	5	5,0	
---	---	-----	--

DEPARTEMENT DE LA DORDOGNE
ETAT PREVISIONNEL DES RECETTES ET DES DEPENSES 2026

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

Non-participation : 0

Date de convocation : 27/02/2026

Présenté par le Président M. Germinal PEIRO

A Périgueux, le 01/04/2026

Le Président du Conseil départemental
de la Dordogne
Germinal PEIRO



Délibéré par l'Assemblée, réunie en session

A Périgueux, le 01/04/2026

Les membres de l'Assemblée délibérante,

Certifié exécutoire par le Président M. Germinal PEIRO, compte tenu de la transmission en préfecture
le 02/04/2026 et de la publication le 02/04/2026

A Périgueux, le 02/04/2026

Le Président du Conseil départemental
de la Dordogne
Germinal PEIRO



Accusé de réception en préfecture
024-222400012-20260401-2026_03_01-BF
Date de télétransmission : 07/04/2026
Date de réception en préfecture : 07/04/2026