Association Le Fil d’Ariane

EPRD 2025

19/06/2025

HYPOTHESES

Nouveaux projets

- Prise en compte des Pôles d'Appui à la Scolarité
- Non prise en compte de la PCO 7-12 ; ce projet est en cours de finalisation (écriture projet et financement)

Stabilité de la Dotation Globale VS reel 2024– hors PAS

- Stabilité de la Valeur du point
- + 0.65 % d'augmentation de la DG

Mouvements de personnel

- 2 Départs en retraite en 2025
- Recrutements nouveaux Projets
- Prise en compte des postes non pourvus et des absences

Budget spécifique pour l'Association

Budget 2025

GI - DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE					
	Total ESMS	**2024**	**MDA**	**2024**	**TOTAL**
Achats	121 269	137 314	5 953	5 700	127 222
Déplacements / Réceptions	15 241	11 182	-	-	15 241
Téléphonie / Internet	23 120	20 900	480	900	23 600
Prestations	82 100	100 243	2 260	1 720	84 360
Sous-Total GI	**241 730**	**269 638**	**8 693**	**8 320**	**250 423**
BP 2024	**269 638**	**-**	**8 320**		**277 958**

Baisse de 27 K€ vs BP 2024

- Hausse du coût des Energies et prise en compte des frais de fonctionnement de Louis VICAT
- Baisse des achats de fournitures vs 2024 (matériels QVT)
- Impact de l'inauguration VICAT
- Centralisation de la téléphonie
- Redimensionnement des interventions des thérapeutes en libéral

Budget 2025

GII - DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL					
	Total ESMS	**2024**	**MDA**	**2024**	**TOTAL**
Personnel extérieur	30 985	29 162	-	-	30 985
Honoraires	43 547	31 711	540	525	44 087
Salaires	2 829 463	2 678 424	180 086	174 437	3 009 549
Charges	1 206 759	1 145 245	75 115	69 828	1 281 874
Taxes	368 680	322 065	21 190	20 711	389 870
Sous total GII	**4 479 434**	**4 206 607**	**276 931**	**265 501**	**4 756 365**
BP 2024	**4 206 607**	**-**	**265 501**	**-**	**4 472 108**

Hausse de 284 K€ VS BP 2024

- Intérimaires : remplacement du personnel absent
- Honoraires: missions complémentaires dans le cadre d'accompagnements des salariés. Frais financés sur provisions et CNR.
- Départs en retraite, fin du financement du poste de Directeur d'Association, nouveaux postes (PAS)
- Prise en compte des absences connues

Budget 2025

GIII - DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Total ESMS	2024	MDA	2024	TOTAL
locations immobilieres	33 214	30 280	-	-	33 214
Locations mobilières	19 772	15 873	3 667	2 400	23 439
Charges locatives	1 003	990	-	-	1 003
Entretien / Maintenance	79 533	69 195	4 278	5 064	83 811
Assurances	30 232	33 576	2 432	1 736	32 664
Divers	40 546	61 240	870	706	41 416
Impôts	31 234	38 949	2 150	-	33 384
Charges financières	26 218	32 464	-	-	26 218
Amortissements	285 681	276 804	21 923	22 673	307 604
Charges exceptionnelles	26 933	42 239		-	26 933
Sous Total GIII	**574 365**	**601 610**	**35 320**	**37 456**	**609 685**
BP 2024	**601 610**	**-**	**37 456**	**-**	**639 066**

Augmentation de 30 K€ vs BP 2024)

- Hausse des coûts de location et du nombre de location de copieurs (inclus la maintenance)
- Maintenance : intégration des coûts VICAT
- Baisse des formations complémentaires (Projet EDAP)
- Baisse du taux du livret A, avec baisse des frais financiers
- Impact VICAT sur les amortissements
- Baisse des provisions réglementées

FOCUS PLANS D’ACTION

VOLET ENERGIES

- Rencontre avec un conseiller pour optimiser les contrats d’Energie
- Panneaux solaires

VOLET ASSURANCE

Renégociation du contrat en raison de la forte hausse

VOLET MAINTENANCE

Renégociation des contrats à échéance

Budget 2025

RECETTES	Total ESMS	2024	MDA	2024	TOTAL
GI - PRODUITS DE LA TARIFICATION	**5 097 749**	**4 841 846**	**293 916**	**288 974**	**5 391 665**
GII - AUTRES PRODUITS RELATIFS A L	**-**	**-**	**432**	**432**	**432**
GIII - PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS					
Amortissement des subventions	19 948	20 772	15 879	17 593	**35 827**
Rep. PIDR / Fonds dédiés	175 895	188 519		-	**175 895**
Rep. Amort. Dérogatoires	5 174	7 510	4 088	-	**9 263**
Recettes atténuatives	-	27 036		-	**-**
Revenu des VMP	33 814	43 485		-	**33 814**
Produit de cession d'immo	-	13 000		-	**-**
Sous Total GIII	**234 831**	**300 322**	**19 968**	**17 593**	**254 799**
Reprises sur les Réserves	15 453	49 149		12 917	**15 453**
TOTAL RECETTES	**5 348 033**	**5 191 317**	**314 316**	**319 916**	**5 662 348**

Augmentation de 151 K€ vs BP 2024

- Augmentation de la DG vs BP précédent budget : + 260 K€, dont 119 K€ au reel 2024 et 117 K€ au titre des PAS. Hypothèse prudente d'augmentation de la Dotation Globale (+0.65%)
- Pas de ventes de véhicules
- Revenu des placement limités aux placements en cours

Résultat Comptable

+ 37 K€ sur le périmètre ESMS
– 7 K€ sur périmètre MDA

Résultat après reprise

+ 53 K€ sur le périmètre ESMS
+ 45 K€ sur le périmètre Fil d'Ariane

CAF

+ 148 K€ sur le périmètre ESMS
+ 146 K€ sur le périmètre Fil d'Ariane

Focus

CAMSP

- Résultat déficitaire de 18 K€ vs 28 K€ en N-1 (réel et budget)
- Cette structure poursuit son retour à l'équilibre

CMPP

- Démarrage du projet PAS en 09/2025
- Manque de visibilité sur les frais reels de ce dispositif

Périmètre CPOM

- Un résultat excédentaire en 2025 vs deficit de 5 K€ annoncé sur précédent EPRD -> effet PAS
- Non anticipation des mesures correctives sur les contrats
- Non prise en compte des recettes à venir induites par panneaux solaires

Pour l'Association

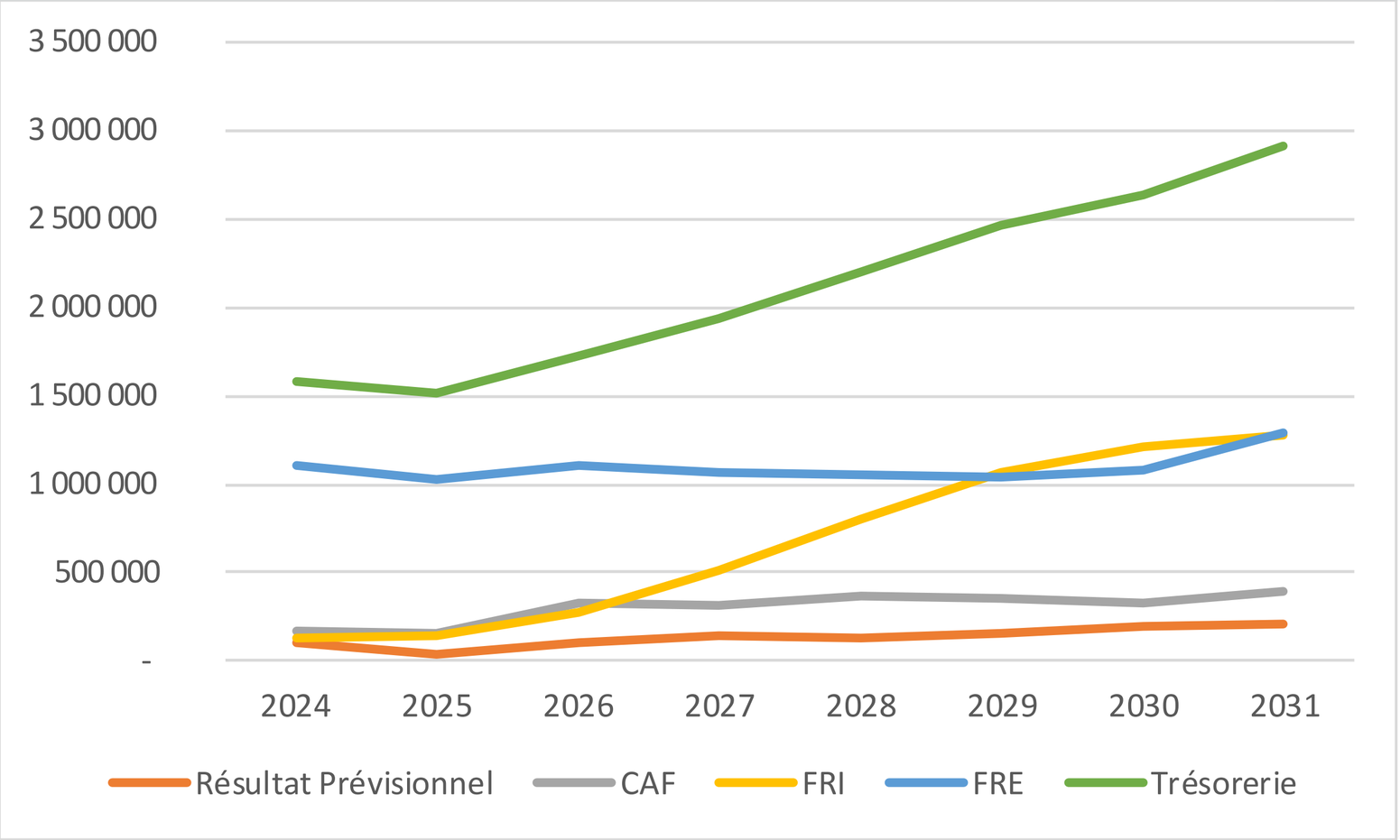
- Un budget identifié de 11 K€, financé par les placements bancaires.

Les indicateurs à l'EPRD

Années	Résultat Prévisionnel	CAF	FRI	FRE	Trésorerie	Trésorerie en jours
2 024	100 139	165 912	131 451	1 102 402	1 585 292	119
2 025	37 051	148 647	142 544	1 025 662	1 519 645	111
2 026	108 149	320 575	280 244	1 100 618	1 732 301	125
2 027	145 842	313 164	512 509	1 070 129	1 934 077	139
2 028	124 745	367 128	803 130	1 049 032	2 203 601	161
2 029	151 331	354 645	1 070 369	1 041 160	2 462 967	179
2 030	192 889	327 336	1 210 907	1 081 470	2 643 816	192
2 031	206 797	396 565	1 279 136	1 288 267	2 918 842	215

Les indicateurs à l'EPRD

La trésorerie, fortement mobilisée par le projet Louis Vicat se reconstitue au fur et à mesure du temps, en raison des excédents à venir.



Le FRI, fortement mobilisé par le projet Louis VICAT, se reconstitue par l'affectation des résultat en investissement.

Dès 2030, il sera mobilisé pour le bâtiment des Docks, dont certains agencements devront être refaits (peintures, façades, ...)

MERCI