

LE CYCLE D'EXPLOITATION

- Va permettre de déterminer:
- - un besoin en fonds de roulement: le BFR correspond à la somme que l'entité doit financer pour couvrir le besoin résultant des décalages de trésorerie entre les entrées et les sorties,
- - un excédent de financement d'exploitation : il correspond au solde entre les recettes et les dépenses d'exploitation d'une entité. Il est obtenu en retranchant de l'excédent brut d'exploitation la variation du besoin en fonds de roulement sur un exercice comptable.
- - La détermination du BFR ou de l'excédent de financement d'exploitation sera déterminée par la comparaison entre les valeurs d'exploitations (les créances: droit acquis auprès d'un débiteur) et les dettes d'exploitations (ce que l'on doit), c'est-à-dire les entrées et sorties.

LE CYCLE D'EXPLOITATION

Principales Valeurs d'exploitation	Variation 2018/2017	
Créances organismes payeurs et usagers: créances détenues envers des usagers (personnes physiques ou morales) et des financeurs (concrètement les comptes 41 et 27 de la M22) : il peut d'agir de dettes financières (en 27) ou non	2017: 534 664 € 2018: 1 850 509,47 € = + 1 315 845,47 €	2018: reprise de 1 300 000 € par le Conseil Départemental
Créances diverses d'exploitation: créances issues du cycle d'exploitation donc non financières (concrètement le compte 41)	2017: 2 067 384 € 2018: 2 030 248,86 € = - 37 135,14 €	Créances relativement stables

LE CYCLE D'EXPLOITATION

Principales dettes d'exploitation	Variation 2018/2017	
Fournisseurs d'exploitation: il s'agit des dettes non financières (comptes 40) sans compter les emprunts (compte 16)	2017: 2 135 105 € 2018: 2 086 468,42€ = - 48 636,58 €	Décalage du paiement des fournisseurs de décembre suite aux rattachements de charges
Dettes sociales dettes envers les organismes sociaux (le compte 43) : on pourrait y rajouter le compte 42 (personnel)	2017: 2 067 384 € 2018: 2 030 248,86 € = - 37 135,14 €	Décalage de paiement des charges sociales de décembre,

L'EPDAHAA enregistre en 2018 un besoin en fonds de roulement de 877 690 € alors qu'en 2016 et 2017, l'EPDAHAA enregistrerait un excédent de financement d'exploitation de 1 122 298 € (2016) et de 389 229 € (2017). Le non versement des 1 300 000 € par le Département est à l'origine de ce basculement. La variation entre 2016 et 2017 a comme origine une augmentation des créances diverses d'exploitation.

LA TRESORERIE

- La Trésorerie est déterminée selon la règle suivante:
- FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL : 31 673 884 €
- - BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT : 870 690 €
- = TRESORERIE au 31/12/2018 : 30 796 193,39 €

LA TRESORERIE

CONCLUSION SUR LA TRESORERIE:

Sous réserve de l'adoption du Plan Pluriannuel d'Investissement par les Autorités de Tarification de l'EPDAHAA, les projets suivants pourraient être financés sur la Trésorerie:

- *Transfert de l'IME de Saint –Omer par la construction de l'IME d'Arques : 6 500 000 €*
- *Transfert de l'ESAT d'Hersin-Coupigny par la reconstruction de l'ESAT d'Aix-Noulette : 11 000 000 €*
- *SESSAD Hénin-Beaumont: 1 100 000 €,*
- *Reconstruction du Foyer d'Hébergement d'Outreau à St Etienne Au mont :AMO en cours.*
- *Reconstruction du Foyer d'Hébergement d'Isbergues,*
- *Conséquences de la recomposition de l'offre ARS Enfance.*



ÉLÉMENTS FINANCIERS

ETABLISSEMENT PUBLIC DÉPARTEMENTAL POUR L'ACCUEIL DU HANDICAP
ET L'ACCOMPAGNEMENT VERS L'AUTONOMIE

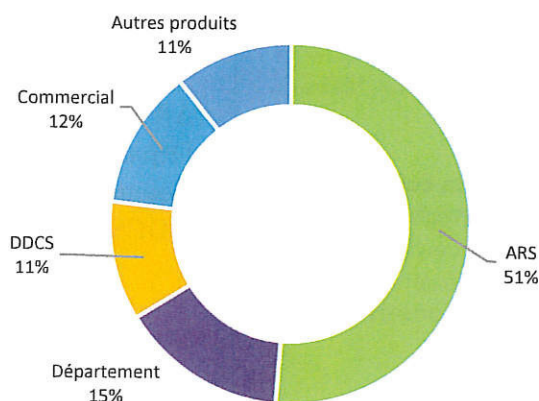
MISSION

L'EPDAHAA accompagne depuis 1978, des enfants et des adultes en situation de handicap et en difficulté sociale, sur l'ensemble du département du Pas-de-Calais.

Dans ce cadre, il gère 36 établissements et services sociaux et médico-sociaux au sens de l'article L321-1 du CASF et des dispositifs innovants.

STRUCTURES

- 12 Instituts Médico-Educatifs (IME)
- 4 Services d'Education Spéciale et de Soins à Domicile (SESSAD)
- 3 Etablissements et services d'aide par le travail (ESAT)
- 3 Services d'Accueil de Jour (SAJ)
- 3 Foyers d'hébergement (FH)
- 1 Foyer de Vie (FV) et 1 Foyer d'Accueil Médicalisé (FAM)
- 2 Services d'Accompagnement à la Vie Sociale (SAVS)
- 1 Service d'Accompagnement en Milieu Ouvert (SAMO)
- 3 Centres d'Hébergement et de Réinsertion Sociale (CHRS)
- 1 Service Intégré d'Accueil et d'Orientation (SIAO) et des services d'Aides au Logement
- 1 Centre d'Observation et de Découverte d'Emploi et de Formation (CODEF)
- De multiples dispositifs d'hébergement pour des personnes en difficulté sociale (femmes battues, migrants, etc.)



55 375 508 €

C'est le budget global 2018,
dont l'activité commerciale du CODEF et des 3 ESAT

FINANCEURS	MONTANTS POUR 2018
ARS	28 411 433,06 €
Département	8 276 106,89 €
DDCS	5 892 343,20 €
Commercial	6 916 928,33 €
Autres produits (subventions, produits financiers, remboursement sur rémunération, frais de formation professionnelle, participation des usagers, etc.)	5 878 696,76 €
TOTAL	55 375 508,24 €



809 agents

soit 755,31 ETP auxquels il convient d'ajouter les 63 enseignants mis à disposition par l'Education Nationale



3 344 personnes

Accompagnées ou hébergées par l'EPDAHAA



Conseil d'administration

Président : Alain LEFEBVRE,
Conseiller départemental, Maire
d'Aix-Noulette

**Représentant de la collectivité
territoriale de rattachement :**
Odette DURIEZ, Vice-présidente
du Conseil départemental
Evelyne NACHEL, Conseillère
départementale

**Représentants des
départements financeurs :**
Maïté MASSART, Conseillère
départementale
Maryse CAUWET, Conseillère
départementale
Patricia ROUSSEAU, Conseillère
départementale

**Représentant de la commune
d'implantation :**
Sylvie NOCLERCQ, Conseillère
municipale, Mairie d'Arras

**Représentants des Conseils de
Vie Sociale :**
Christine PAYEN-FORESTIER
Chantal DELCOURT

Représentants du Personnel :
Nathalie LEFEBVRE, représentant
de la section syndicale FO
Pierre DUVIVIER, représentant de
la section syndicale CFDT

Personnes qualifiées :
Marie-Andrée PAU
Patrick PENEL

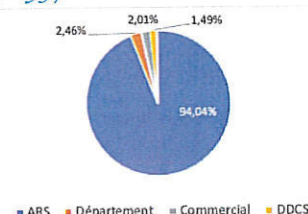
Directeur général :
François-Xavier DEBRABANT

Ratios 2018

Indépendance financière (Poids de la dette): 3,19 %
Durée apparente de la dette : 0,85 an
Trésorerie : 30 796 293 €
Trésorerie en jours d'exploitation : 232 jours
Fonds de roulement d'investissement : 17 163 963 €
Fonds de roulement d'exploitation : 14 509 921 €
Fonds de roulement net global : 31 673 884 €
Besoin en Fonds de Roulement : 877 690 €

Réserves d'investissement : 31 656 337 €

ARS : 29 768 468 € (94,04%)
Département : 779 401 € (2,46%)
Commercial : 636 492 € (2,01%)
DDCS : 471 975 € (1,49%)



Projets d'investissement prévus

- Reconstruction de l'IME de St-Omer à ARQUES
- Reconstruction de l'ESAT d'Hersin/Sains à AIX-NOULETTE
- Reconstruction du Foyer d'Hébergement d'Outreau
- Reconstruction du Foyer d'Hébergement d'Isbergues
- Nouveaux locaux pour le SESSAD d'Hénin
- Nouveaux locaux pour le SESSAD de Lens
- Nouvelle maison relais à Marquise
- Modernisation des systèmes d'information et du parc informatique
- Développement et renouvellement du parc automobile
- Renouvellement du matériel horticole
- Poursuite des travaux de petites et grosses réparations, de restructuration, d'adaptation et de réhabilitation courante de l'ensemble des bâtiments de l'EPDAHAA
- Reconfiguration de l'offre d'accompagnement du secteur « enfants »

