



**BUDGET PRIMITIF 2026**

**BUDGETS ANNEXES  
M22**

**SOMMAIRE**

**BUDGETS ANNEXES DU DÉPARTEMENT**

**M22**

1- Centre Départemental de l'Enfance Et de la Famille (CDEF)

2- Institut Médico-Éducatif et Professionnel de Tarn-et-Garonne (IMEP)

R É P U B L I Q U E F R A N Ç A I S E

DÉPARTEMENT DE TARN-ET-GARONNE

NUMÉRO SIRET : 22820001000756

CODE APE : 8411Z

POSTE COMPTABLE : SGC DE TARN-ET-GARONNE

**CENTRE DÉPARTEMENTAL DE  
L'ENFANCE ET DE LA FAMILLE**

**M 22**



**BUDGET PRIMITIF  
voté par nature**

Budget annexe

**Année 2026**

## - Cadre budgétaire -

ORGANISME GESTIONNAIRE

DEPARTEMENT DE TARN-ET-GARONNE Bd  
Hubert Gouze  
82000 MONTAUBAN

**ETABLISSEMENT**

**CENTRE DEPARTEMENTAL DE L'ENFANCE ET DE LA FAMILLE**

2 rue Jeanne D'Arc  
82000 MONTAUBAN  
Tél. : 05.63.03.60.56  
Fax : 05.63.03.60.95  
e-mail : [cdef82@tarnetgaronne.fr](mailto:cdef82@tarnetgaronne.fr)

**BUDGET PREVISIONNEL 2026**

NOM DE L'ETABLISSEMENT : **CENTRE DEPARTEMENTAL DE L'ENFANCE ET DE LA FAMILLE**

ADRESSE : **2, rue Jeanne d'Arc  
82000 MONTAUBAN**

Tél. : **05.63.03.60.56**

NOM DU RESPONSABLE DU BUDGET **Anne-Cécile MERCIER, Directrice**

N° FINESS DE L'ETABLISSEMENT : **820 003 929**

ORGANISME GESTIONNAIRE : **CONSEIL DEPARTEMENTAL DE  
TARN-ET-GARONNE**

ADRESSE : **Boulevard Hubert Gouze  
82000 MONTAUBAN**

## SOMMAIRE

	<b>pages</b>
<b><i>Activité de l'établissement</i></b>	<b>1 à 2</b>
<b><i>SECTION D'INVESTISSEMENT</i></b>	<b>3 à 7</b>
<i>Ressources</i>	4
<i>Emplois</i>	5
<i>Ressources soumises à approbation</i>	6
<i>Emplois soumis à approbation</i>	7
<b><i>SECTION D'EXPLOITATION</i></b>	<b>8 à 21</b>
<i>Dépenses de groupe I</i>	9
<i>Dépenses de groupe I soumises à approbation</i>	10
<i>Dépenses de groupe II</i>	11
<i>Dépenses de groupe II soumises à approbation</i>	12
<i>Dépenses de groupe III</i>	13 et 14
<i>Dépenses de groupe III soumises à approbation</i>	15
<b><i>Total des dépenses d'exploitation</i></b>	
<i>Produits de groupe I et de groupe II</i>	16
<i>Produits de groupe III</i>	17
<i>Produits de groupe I et de groupe II soumis à approbation</i>	18
<i>Produits de groupe III soumis à approbation</i>	19
<b><i>Total général</i></b>	
<b><i>Total des produits d'exploitation</i></b>	<b>19</b>
<b>Calcul de la Dotation Globale de Financement</b>	<b>20</b>

# CENTRE DEPARTEMENTAL DE L'ENFANCE ET DE LA FAMILLE

## INFORMATIONS RELATIVES A L' ETABLISSEMENT

a) Date d'autorisation : 1er janvier 1982 (Délibération du Conseil Général dans sa séance du 25 mai 1981)

c) Habilitation à recevoir des bénéficiaires de l'Aide Sociale à l'Enfance

## ACTIVITE DE L'ETABLISSEMENT

### A - HEBERGEMENT Ouverture

NR : non renseigné à ce jour

365 jours sur 365

	En 2022	En 2023	En 2024	En 2025
Capacité réelle d'hébergement	28	28	36	37

JOURNEES D'HEBERGEMENT	Nombre de journées réalisées en 2022	Nombre de journées réalisées en 2023	Nombre de journées réalisées en 2024	Nombre de journées réalisées en 2025
Mineurs	1727	2061	3613	
Jeunes majeurs	572	599	922	
Parents enfants	8328	8229	7150	
<b>TOTAL</b>	<b>10 627</b>	<b>10 889</b>	<b>11 685</b>	

B - SERVICES SPECIFIQUES		En 2023	En 2024	En 2025
	<i>. SERVICE ESPACE VISITE EN LIEU NEUTRE</i>			
	Nombre de familles concernées	83	91	
	Nombre d'enfants concernés Total	127	131	
	visites	1 599	1 511	
	Moyenne mensuelle des visites File	133,25	125,9	
	active moyenne (enfants)	134	127	
	<i>. DISPOSITIF SUIVI DE TRANSITION DU CAPLA</i>			
	Nombre de familles concernées	6	3	
	Nombre de personnes accompagnées (adultes + enfants)	20	9	

## C - PRESTATIONS SPECIFIQUES

### NUITS D'HOTEL

	2022				2023				2024				2025			
	Nombre de personnes concernées			Nombre de nuits utilisées	Nombre de personnes concernées			Nombre de nuits utilisées	Nombre de personnes concernées			Nombre de nuits utilisées	Nombre de personnes concernées			Nombre de nuits utilisées
	Parents	Enfants	Jeunes majeurs		Parents	Enfants	Jeunes majeurs		Parents	Enfants	Jeunes majeurs		Parents	Enfants	Jeunes majeurs	
	12	14	0	14	17	27	0	15	11	10	5	19				
<b>TOTAL</b>	<b>26</b>				<b>44</b>				<b>26</b>							

## SECTION D'INVESTISSEMENT

## SECTION D'INVESTISSEMENT (ressources)

		REEL	BUDGET EXECUTOIRE	BUDGET PREVISIONNEL
		n-2 : 2024	(BP + DM1 + DM2) n-1 : 2025	2026
<b>Augmentation des fonds propres</b>				
10	<b>Apports, dotations et réserves</b>	<b>26 761,95</b>	<b>39 834,40</b>	<b>9 000,00</b>
102	<b>Apports</b>	<b>26 761,95</b>	<b>36 516,54</b>	<b>9 000,00</b>
10222	Fonds de compensation T. V. A.	26 761,95	36 516,54	9 000,00
10228	Autre complément de dotation ; Etat		0,00	0,00
106	<b>Réserves</b>	<b>0,00</b>	<b>3 317,86</b>	<b>0,00</b>
10682	Excédents affectés à	0,00	3 317,86	0,00
10686	Réserves de compensation		0,00	0,00
13	<b>Subvention d'investissement</b>	<b>134 166,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1311	Etat	134 166,60	0,00	0,00
<b>Dotations au provisions</b>				
15	<b>Provisions</b>	<b>24 015,00</b>	<b>160,00</b>	<b>0,00</b>
151	<b>Provisions</b>	<b>17 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1511	Provisions pour	0,00	0,00	0,00
1518	Autres provisions pour	17 000,00	0,00	0,00
157	<b>Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices</b>	<b>0,00</b>	<b>160,00</b>	<b>0,00</b>
1572	Provisions pour gros entretiens ou grandes révisions	0,00	0,00	0,00
1588	Autres provisions pour	7 015,00	160,00	0,00
16	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
164	<b>Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1641	Emprunts en euros	0,00	0,00	0,00
168	<b>Autres emprunts et dettes assimilés</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1688	Intérêts courus	0,00	0,00	0,00
18	<b>Compte de liaison</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
181	Compte de liaison : affectation à	0,00	0,00	0,00
20	<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 264,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
203	<b>Frais d'études, de recherche et de développement, et frais d'insertion</b>	<b>6 264,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2031	Frais d'études	6 264,00	0,00	0,00
<b>Immobilisations (sorties)</b>				
21	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>18 063,00</b>	<b>0,00</b>
211	<b>Terrains</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
213	<b>Construction sur sol propre</b>		<b>11 127,00</b>	
2131	Bâtiments		0,00	
2135	Matériel de bureau et matériel informatique		11 127,00	
218	<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>0,00</b>	<b>6 936,00</b>	
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	0,00	0,00	
2184	Mobilier	0,00	3 655,00	0
2188	Autres immobilisations	0,00	3 281,00	0
23	<b>Immobilisations en cours</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2313	Constructions en cours	0,00	0,00	0,00
28	<b>Amortissements des immobilisations (dotations)</b>	<b>75 371,98</b>	<b>172 800,00</b>	<b>156 269,00</b>
2801	<b>Frais d'établissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28013	Frais d'évaluation	0,00	0,00	0,00
2803	<b>Frais d'études de recherche et de développement et frais d'insertion</b>	<b>132,00</b>	<b>800,00</b>	<b>630,00</b>
28031	Frais d'étude	132,00	800,00	630,00
28032	Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00
28033	Frais d'insertion	0,00	0,00	0,00
2805	<b>Concession et droits similaires, brevet, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires</b>	<b>1 373,00</b>	<b>2 200,00</b>	<b>1 519,00</b>
2808	Autres immobilisations incorporelles	0,00		
2812	<b>Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure</b>	<b>1 386,00</b>	<b>1 400,00</b>	<b>1 400,00</b>
2813	<b>Constructions sur sol propre</b>	<b>36 119,39</b>	<b>118 700,00</b>	<b>116 900,00</b>
28131	Bâtiments		80 600,00	80 500,00
28135	Installations générales, agencements, aménagements des	36 119,39	38 100,00	36 400,00
2814	<b>Constructions sur sol d'autrui</b>	<b>677,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
28145	Constructions sur sol d'autrui, installations générales, aménagements des constructions (IGAAC)	677,00	700,00	700,00
2815	<b>Installations, matériel et outillage techniques</b>	<b>4 047,67</b>	<b>3 300,00</b>	<b>2 650,00</b>
28154	Matériel et outillage	4 047,67	3 300,00	2 650,00
2818	<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>31 636,92</b>	<b>45 700,00</b>	<b>32 470,00</b>
28181	Installation générales, agencements, aménagements	1 075,61	1 000,00	970,00
28182	Matériel de transport	10 970,00	11 000,00	10 600,00
28183	Matériel de bureau et matériel informatique	8 172,96	10 200,00	8 200,00
28184	Mobilier	7 313,37	15 200,00	7 200,00
28188	Autres immobilisations corporelles	4 104,98	8 300,00	5 500,00
001	<b>Excédent de la section d'investissement reporté</b>	<b>659 493,73</b>	<b>592 631,33</b>	<b>0,00</b>
040	<b>Opération de transfert entre sections</b>		<b>3 389,15</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>926 073,26</b>	<b>826 877,88</b>	<b>165 269,00</b>

## SECTION D'INVESTISSEMENT (emplois)

	REEL n-2 : 2024	BUDGET EXECUTOIRE (BP + DM1 + DM2) n-1 : 2025	BUDGET PREVISIONNEL 2026
<b>Réduction des fonds propres ou reprise sur apports</b>			
<b>10</b>	<b>Dotations, fonds divers et réserves</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13</b>	<b>Subventions d'investissement</b>	<b>0,00</b>	<b>22361,00</b>
1391	Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat (Etat)	0,00	22 361,00
<b>15</b>	<b>Provisions</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>
1572	Provisions pour gros entretiens et grandes réparations	10 000,00	0,00
1588	Autres provisions pour charges	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>96 817,10</b>	<b>97 500,00</b>
<b>164</b>	<b>Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	<b>96 817,10</b>	<b>97 500,00</b>
1641	Emprunts en euros	96 817,10	97 500,00
<b>168</b>	<b>Autres emprunts et dettes assimilées</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1688	Intérêts courus	0,00	0,00
<b>18</b>	<b>Comptes de liaison</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
181	Compte de liaison : affectation à...	0,00	0,00
<b>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</b>			
<b>20</b>	<b>Immobilisations incorporelles 201</b>	<b>4 017,39</b>	<b>20 908,00</b>
	<b>Frais d'établissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2013	Frais d'évaluation	0,00	0,00
<b>203</b>	<b>Frais d'études, rech et développement et d'insertion</b>	<b>0,00</b>	<b>9 000,00</b>
2031	Frais d'études - SIEGE	0,00	0,00
2031	Frais d'études	0,00	9 000,00
2032	Frais de recherche et de développement	0,00	0,00
2033	Frais d'insertion	0,00	0,00
<b>205</b>	<b>Concession et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires</b>	<b>4017,39</b>	<b>11 908,00</b>
208	Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>103 419,53</b>	<b>139 401,94</b>
211	Terrains	0,00	0,00
<b>212</b>	<b>Agencements et aménagements des terrains - Plantations à demeure</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>213</b>	<b>Constructions sur sol propre</b>	<b>15 655,31</b>	<b>19 165,24</b>
2131	Bâtiments	0,00	0,00
21311	Bâtiments publics	0,00	0,00
2135	Installations générales - Agencements - Aménagements des constructions (siege)	15 655,31	19 165,24
2135	Installations générales - Agencements - Aménagements des constructions (IGAAC)	0,00	0,00
<b>214</b>	<b>Installations sur sol d'autrui</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>
2145	Constructions sur sol d'autrui, installations générales, agencements, aménagements	0,00	5 000,00
<b>215</b>	<b>Installations, matériel et outillage techniques</b>	<b>4 838,10</b>	<b>20 415,00</b>
2153	Installations à caractère spécifique	0,00	0,00
2154	Matériel et outillage	4 838,10	20 415,00
<b>218</b>	<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>82 926,12</b>	<b>94 821,70</b>
2181	Installations générales, agencements, aménagements divers	0,00	5 000,00
2182	Matériel de transport	0,00	40 000,00
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	15 354,85	12 536,70
2184	Mobilier (siège)	0,00	0,00
2184	Mobilier	48 634,80	19 685,00
2188	Autres immobilisations corporelles	18 936,47	17 600,00
<b>23</b>	<b>Immobilisations en cours</b>	<b>119 187,91</b>	<b>29 280,06</b>
2312	Terrains, agencements et aménagements de terrains	0,00	0,00
2313	Construction sur sol propre - SIEGE	0,00	10 000,00
2313	Construction sur sol propre - MO travaux SIEGE	0,00	0,00
2313	Construction sur sol propre	119 187,91	19 280,06
2315	Installations, matériel et outillage techniques	0,00	0,00
2318	Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00
<b>003</b>	<b>EXCEDENT PREVISIONNEL D'INVESTISSEMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>514 037,73</b>
<b>040</b>	<b>OPERATION DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>		<b>3 389,15</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>333 441,93</b>	<b>826 877,88</b>

## SECTION D'INVESTISSEMENT (ressources soumises à approbation)

		REEL n-2 : 2024	BUDGET EXECUTOIRE (BP + DM1 + DM2) n-1 : 2025	BUDGET PREVISIONNEL 2026
<b>Augmentation des fonds propres</b>				
10	Dotation , fonds divers et réserves	26 761,95	39 834,40	9 000,00
13	Subventions d'investissement	134 166,60	0,00	0,00
<b>Dotations aux provisions</b>				
15	Provisions	24 015,00	160,00	0,00
<b>Augmentation des dettes financières</b>				
16	Emprunts et dettes assimilées	0,00	0,00	0,00
<b>Compte de liaison investissement</b>				
18	Compte de liaison	0,00		
<b>Immobilisations (sorties)</b>				
20	Immobilisations incorporelles	6 264,00	0,00	
21	Immobilisations corporelles	0,00	18 063,00	0,00
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours	0,00		
26	Participations et créances rattachées à des participations			
72	Autres immobilisations financières			
<b>Autres</b>				
28	<b>Amortissements des immobilisations (dotations)</b>	<b>75 371,98</b>	<b>172 800,00</b>	<b>156 269,00</b>
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (dotations)			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)			
49	Provisions pour dépréciations des comptes de tiers (dotations)			
59	Provisions pour dépréciation des comptes financiers (dotations)			
2031	Transfert des frais d'études et d'insertion			0,00
001	<b>EXCEDENT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT REPORTE</b>	<b>659 493,73</b>	<b>592 631,33</b>	
040	<b>OPERATION DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>		<b>3 389,15</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>926 073,26</b>	<b>826 877,88</b>	<b>165 269,00</b>

## SECTION D'INVESTISSEMENT (emplois soumis à approbation)

		REEL n-2 : 2024	BUDGET EXECUTOIRE (BP + DM1 + DM2) n-1 : 2025	BUDGET PREVISIONNEL 2026
<b>Réduction des fonds propres ou reprise sur apports</b>				
10	Dotation, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement		22 361,00	22 361,00
<b>Reprises</b>				
15	Provisions	10 000,00	0,00	0,00
<b>Remboursement des dettes financières</b>				
16	Emprunts et dettes assimilées	96 817,10	97 500,00	98 200,00
<b>Compte de liaison investissement</b>				
18	Compte de liaison			
<b>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</b>				
20	Immobilisations incorporelles	4 017,39	20 908,00	4 250,00
21	Immobilisations corporelles	103 419,53	139 401,94	36 250,00
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours	119 187,91	29 280,06	4 208,00
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
29	Provisions pour dépréciation des immobilisations (reprises)			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
49	Provisions pour dépréciation des comptes de tiers (reprises)			
59	Provisions pour dépréciation des comptes financiers (reprises)			
003	<b>EXCEDENT PREVISIONNEL D'INVESTISSEMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>514 037,73</b>	<b>0,00</b>
040	<b>OPERATION DE TRANSFERT ENTRE SECTIONS</b>		<b>3 389,15</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>333 441,93</b>	<b>826 877,88</b>	<b>165 269,00</b>

## SECTION D'EXPLOITATION

## SECTION D'EXPLOITATION (dépenses)

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		REEL n - 2 2024 (1)	BUDGET EXECUTOIRE n-1: 2025 (2)	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES (6)	BUDGET EXECUTOIRE (7)
				Reconduction (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5 = 3 + 4)		
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>143 368,06</b>	<b>159 900,00</b>	<b>131 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 300,00</b>	<b>131 300,00</b>	
<b>606</b>	<b>Achats non stockés de matières et fournitures</b>	<b>143 368,06</b>	<b>159 900,00</b>	<b>131 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>131 300,00</b>	<b>131 300,00</b>	
<b>6061</b>	<b>Fournitures non stockables</b>	<b>60 490,94</b>	<b>68 900,00</b>	<b>57 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57 300,00</b>	<b>57 300,00</b>	
60611	Eau et assainissement	6 319,34	6 800,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	
60612	Energie et électricité	26 592,32	30 000,00	27 000,00	0,00	27 000,00	27 000,00	
60613	Chauffage	27 579,28	32 000,00	25 200,00	0,00	25 200,00	25 200,00	
60618	Autres fournitures non stockables	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	
<b>6062</b>	<b>Fournitures non stockées</b>	<b>50 627,48</b>	<b>59 500,00</b>	<b>47 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47 500,00</b>	<b>47 500,00</b>	
60621	Combustibles et carburants	5 711,60	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	8 000,00	
60622	Produits d'entretien	12 519,20	12 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	9 000,00	
60623	Fournitures d'atelier	6 734,31	9 000,00	7 000,00	0,00	7 000,00	7 000,00	
60624	Fournitures administratives	3 667,75	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00	
60625	Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs	5 498,13	6 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	
606268	Autres fournitures hôtelières	11 245,12	14 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	10 000,00	
60628	Autres fournitures non stockées	5 251,37	7 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	
<b>6063</b>	<b>Alimentation</b>	<b>31 278,66</b>	<b>30 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	
<b>6066</b>	<b>Fournitures médicales</b>	<b>970,98</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	
<b>6068</b>	<b>Autres achats non stockés de matières et fournitures</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>709</b>	<b>Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>713</b>	<b>Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>6 830,31</b>	<b>13 500,00</b>	<b>13 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 500,00</b>	<b>13 500,00</b>	
<b>611</b>	<b>Prestations de services avec des entreprises</b>	<b>6 830,31</b>	<b>13 500,00</b>	<b>13 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 500,00</b>	<b>13 500,00</b>	
6111	Prestations à caractère médical	539,13	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	
61118	Autres	539,13	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	
6112	Prestations à caractère médico-social	6 291,18	11 000,00	11 000,00	0,00	11 000,00	11 000,00	
61128	Autres	6 291,18	11 000,00	11 000,00	0,00	11 000,00	11 000,00	
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>59 356,67</b>	<b>76 500,00</b>	<b>62 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62 800,00</b>	<b>62 800,00</b>	
<b>624</b>	<b>Transports de biens, d'usagers, et transports collectifs du personnel</b>	<b>305,50</b>	<b>2 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	
6248	Transports divers	305,50	2 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	
<b>625</b>	<b>Déplacements, missions et réceptions</b>	<b>6 823,58</b>	<b>10 400,00</b>	<b>6 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 800,00</b>	<b>6 800,00</b>	
6251	Voyages et déplacements	751,96	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	
6255	Frais de de déménagement	600,00	5 100,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	
6256	Missions	484,96	800,00	800,00	0,00	800,00	800,00	
6257	Réceptions	4 986,66	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	
<b>626</b>	<b>Frais postaux et frais de télécommunications</b>	<b>6 843,24</b>	<b>8 600,00</b>	<b>8 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 300,00</b>	<b>8 300,00</b>	
6261	Frais d'affranchissement	321,06	1 300,00	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	
6262	Frais de télécommunications	6 522,18	7 300,00	7 300,00	0,00	7 300,00	7 300,00	
<b>628</b>	<b>Divers</b>	<b>45 384,35</b>	<b>55 000,00</b>	<b>46 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46 200,00</b>	<b>46 200,00</b>	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	516,03	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	41 451,47	44 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	
6283	Prestation de nettoyage à l'extérieur	882,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	
6284	Prestation d'informatique à l'extérieur	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00	
6287	Remboursement de frais	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	
6288	Autres	2 534,85	7 300,00	7 300,00	0,00	7 300,00	7 300,00	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>209 555,04</b>	<b>249 900,00</b>	<b>207 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207 600,00</b>	<b>207 600,00</b>	

## SECTION D'EXPLOITATION (dépendances soumises à approbation)

GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		REEL n - 2 2024	BUDGET EXECUTOIRE n-1: 2025	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES	BUDGET EXECUTOIRE
				Reconduction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = 3 + 4)	(6)	(7)
<i>ACHATS</i>								
60	<b>ACHATS</b>	143 368,06	159 900,00	131 300,00	0,00	131 300,00	131 300,00	
61	<b>PRESTATIONS DE SERVICE AVEC DES ENTREPRISES</b>	6 830,31	13 500,00	13 500,00	0,00	13 500,00	13 500,00	
62	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	59 356,67	76 500,00	62 800,00	0,00	62 800,00	62 800,00	
624	Transports de biens, d'usagers, et transports collectifs du personnel	305,50	2 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	
625	Déplacements, missions et réceptions	6 823,58	10 400,00	6 800,00	0,00	6 800,00	6 800,00	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	6 843,24	8 600,00	8 300,00	0,00	8 300,00	8 300,00	
628	Divers	45 384,35	55 000,00	46 200,00	0,00	46 200,00	46 200,00	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>209 555,04</b>	<b>249 900,00</b>	<b>207 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207 600,00</b>	<b>207 600,00</b>	

## SECTION D'EXPLOITATION (dépenses)

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL		REEL n - 2 2024	BUDGET EXECUTOIRE n-1: 2025	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES	BUDGET EXECUTOIRE
				Reconduction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = 3 + 4)	(6)	(7)
<b>62</b>	<b>Autres services extérieurs</b>	<b>108 758,11</b>	<b>223 150,00</b>	<b>147 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147 200,00</b>	<b>147 200,00</b>	
621	<b>Personnels extérieurs à l'établissement</b>	<b>108 534,63</b>	<b>221 950,00</b>	<b>146 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>146 000,00</b>	<b>146 000,00</b>	
6211	Personnel intérimaire	1 116,43	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	
62111	personnel administratif	0,00	4 000,00				0,00	
62118	autres personnels	1 116,43	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	
6215	Personnel affecté à l'établissement	93 264,20	192 000,00	122 000,00	0,00	122 000,00	122 000,00	
6218	Autres personnels extérieurs	14 154,00	25 950,00	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	
622	<b>Rémunérations d'intermédiaires et honoraires</b>	<b>223,48</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 200,00</b>	<b>1 200,00</b>	
6227	Frais d'actes et de contentieux	150,00	1 000,00	1 000,00		1 000,00	1 000,00	
6228	Divers	73,48	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	
<b>63</b>	<b>Divers</b>	<b>61 196,27</b>	<b>66 460,00</b>	<b>55 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 600,00</b>	<b>55 600,00</b>	
631	<b>Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
633	<b>Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)</b>	<b>61 196,27</b>	<b>66 460,00</b>	<b>55 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55 600,00</b>	<b>55 600,00</b>	
6331	Versement de transport	9 987,15	12 230,00	9 300,00	0,00	9 300,00	9 300,00	
6333	Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	40 399,98	42 000,00	37 000,00	0,00	37 000,00	37 000,00	
6334	Cotisations au centre national de gestion (CNG)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6336	Cotisation au Fonds pour l'Emploi Hospitalier (F. E. H.)	10 809,14	12 230,00	9 300,00	0,00	9 300,00	9 300,00	
6338	Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>64</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>1 942 444,53</b>	<b>2 119 770,00</b>	<b>1 910 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 910 700,00</b>	<b>1 910 700,00</b>	
641	<b>Rémunération du personnel non médical</b>	<b>1 484 101,23</b>	<b>1 609 270,00</b>	<b>1 445 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 445 200,00</b>	<b>1 445 200,00</b>	
6411	<b>Personnel titulaire et stagiaire</b>	<b>631 049,77</b>	<b>721 770,00</b>	<b>727 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>727 400,00</b>	<b>727 400,00</b>	
64111	Rémunération principale	493 951,33	563 000,00	563 000,00	0,00	563 000,00	563 000,00	
64113	Prime de service	31 777,00	22 000,00	39 000,00	0,00	39 000,00	39 000,00	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	2 948,29	3 220,00	3 800,00	0,00	3 800,00	3 800,00	
64115	Supplément familial de traitement	5 532,74	6 650,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	
64118	Autres indemnités	96 840,41	126 900,00	116 600,00	0,00	116 600,00	116 600,00	
641181	Gratification des stagiaires	3 677,23	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	
641182	Complément de traitement indiciaire	36 604,68	43 900,00	48 600,00	0,00	48 600,00	48 600,00	
641185	Majoration horaire pour travail de nuit	1 160,34	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	
641186	Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches et jours fériés	274,45	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	
641188	Autres	55 123,71	75 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	
6413	<b>Personnel non titulaire sur emplois permanents</b>	<b>607 798,50</b>	<b>657 700,00</b>	<b>508 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>508 000,00</b>	<b>508 000,00</b>	
64131	Rémunération principale	492 248,06	515 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00	400 000,00	
64138	Autres indemnités	115 550,44	142 700,00	108 000,00	0,00	108 000,00	108 000,00	
641382	Complément de traitement indiciaire	33 417,40	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	35 000,00	
641385	Majoration horaire pour travail de nuit	15 609,20	22 700,00	18 000,00	0,00	18 000,00	18 000,00	
641386	Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches et jours fériés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
641388	Autres indemnités	66 523,84	85 000,00	55 000,00	0,00	55 000,00	55 000,00	
6415	<b>Personnel non médical de remplacement</b>	<b>219 001,19</b>	<b>197 800,00</b>	<b>184 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>184 800,00</b>	<b>184 800,00</b>	
64151	Rémunération principale	163 643,80	135 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00	130 000,00	
64158	Autres indemnités	55 357,39	62 800,00	54 800,00	0,00	54 800,00	54 800,00	
641582	Complément de traitement indiciaire	20 780,08	20 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	
641585	Majoration horaire pour travail de nuit	1 184,82	1 300,00	1 300,00	0,00	1 300,00	1 300,00	
641586	Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches et jours fériés	6 392,01	9 500,00	9 500,00	0,00	9 500,00	9 500,00	
641522	Autres indemnités	27 000,48	32 000,00	32 000,00	0,00	32 000,00	32 000,00	
6417	<b>Apprentis</b>	<b>26 251,77</b>	<b>32 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>	
645	<b>Charges de sécurité sociale et de prévoyance</b>	<b>455 841,58</b>	<b>505 500,00</b>	<b>460 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>460 500,00</b>	<b>460 500,00</b>	
6451	<b>Personnel non médical</b>	<b>455 841,58</b>	<b>505 500,00</b>	<b>460 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>460 500,00</b>	<b>460 500,00</b>	
64511	Cotisations à l'URSSAF	235 160,43	260 500,00	210 000,00	0,00	210 000,00	210 000,00	
64513	Cotisations aux caisses de retraite	31 903,06	34 000,00	22 000,00	0,00	22 000,00	22 000,00	
64514	Cotisations à l'ASSEDIC	30 866,10	34 000,00	22 000,00	0,00	22 000,00	22 000,00	
64515	Cotisations à la CNRACL	156 139,37	174 500,00	204 000,00	0,00	204 000,00	204 000,00	
64518	Cotisations aux autres organismes sociaux	1 772,62	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	2 500,00	
647	<b>Autres charges sociales</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	
6475	Médecine du travail	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	
648	<b>Autres charges de personnel</b>	<b>2 501,72</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 000,00</b>	
6488	Autres charges diverses de personnel	2 501,72	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	3 200,00	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>2 112 398,91</b>	<b>2 409 380,00</b>	<b>2 113 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 113 500,00</b>	<b>2 113 500,00</b>	

## SECTION D'EXPLOITATION (dépenses soumises à approbation)

GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL		REEL	BUDGET	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES	BUDGET EXECUTOIRE
		2024	n-1: 2025	Reconduction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = 3 + 4)	(6)	(7)
621	Personnel extérieur à l'établissement	108 534,63	221 950,00	146 000,00	0,00	146 000,00	146 000,00	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	223,48	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	1 200,00	
631	Impôt, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	61 196,27	66 460,00	55 600,00	0,00	55 600,00	55 600,00	
64	Charges de personnel	1 942 444,53	2 119 770,00	1 910 700,00	0,00	1 910 700,00	1 910 700,00	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>2 112 398,91</b>	<b>2 409 380,00</b>	<b>2 113 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 113 500,00</b>	<b>2 113 500,00</b>	

## SECTION D'EXPLOITATION (dépenses)

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE		REEL	BUDGET				DEPENSES AUTORISEES	BUDGET EXECUTOIRE
		n - 2 2024	EXECUTOIRE n-1: 2025	Reconduction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = 3 + 4)	(6)	(7)
<b>61</b>	<b>Services extérieurs</b>	<b>118 999,58</b>	<b>163 300,00</b>	<b>145 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 900,00</b>	<b>145 900,00</b>	
612	Redevances de crédit bail	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>613</b>	<b>Locations</b>	<b>57 720,47</b>	<b>61 000,00</b>	<b>51 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 000,00</b>	<b>51 000,00</b>	
6132	Locations immobilières	57 720,47	60 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	
6135	Locations mobilières	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	
<b>614</b>	<b>Charges locatives et de copropriété</b>	<b>15 322,76</b>	<b>15 800,00</b>	<b>14 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 500,00</b>	<b>14 500,00</b>	
<b>615</b>	<b>Entretien et réparations</b>	<b>37 097,77</b>	<b>65 100,00</b>	<b>63 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 600,00</b>	<b>63 600,00</b>	
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	23 160,44	38 000,00	38 000,00	0,00	38 000,00	38 000,00	
61521	Bâtiments publics	19 627,54	33 000,00	33 000,00	0,00	33 000,00	33 000,00	
61528	Autres	3 532,90	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	5 253,19	10 000,00	8 500,00	0,00	8 500,00	8 500,00	
61558	Autres matériels et outillages	5 253,19	10 000,00	8 500,00	0,00	8 500,00	8 500,00	
6156	Maintenance	8 684,14	17 100,00	17 100,00	0,00	17 100,00	17 100,00	
61568	Maintenance autres matériels et outillages	8 684,14	17 100,00	17 100,00	0,00	17 100,00	17 100,00	
<b>616</b>	<b>Primes d'assurances</b>	<b>7 883,59</b>	<b>17 400,00</b>	<b>12 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 600,00</b>	<b>12 600,00</b>	
6161	Multirisques	1 298,05	2 400,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	
6162	Assurance dommages-construction	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6163	Assurance transport	4 217,10	7 800,00	5 300,00	0,00	5 300,00	5 300,00	
6165	Responsabilité civile	2 368,44	7 200,00	5 300,00	0,00	5 300,00	5 300,00	
<b>617</b>	<b>Etudes et recherches</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>618</b>	<b>Divers</b>	<b>974,99</b>	<b>4 000,00</b>	<b>4 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 200,00</b>	<b>4 200,00</b>	
6182	Documentation générale et technique	974,99	1 100,00	1 300,00	0,00	1 300,00	1 300,00	
6184	Concours divers - cotisations	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	
6185	Frais de colloques, séminaires, conférences	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	
6188	Autres frais divers	0,00	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	
<b>62</b>	<b>Autres services extérieurs</b>	<b>1 167,00</b>	<b>1 020,00</b>	<b>1 020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 020,00</b>	<b>1 020,00</b>	
<b>623</b>	<b>Publicité, publications, relations publiques</b>	<b>1 167,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	
<b>627</b>	<b>Services bancaires et assimilés</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>20,00</b>	
<b>63</b>	<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00	100,00	500,00		500,00	500,00	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	

## SECTION D'EXPLOITATION (dépenses)

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE		REEL n - 2 2024	BUDGET EXECUTOIRE n-1: 2025	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES	BUDGET EXECUTOIRE
				Reconduction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)				(6)	(7)
<b>65</b>	<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>4 660,00</b>	<b>18 085,00</b>	<b>16 320,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 320,00</b>	<b>16 320,00</b>	
<b>651</b>	<b>Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires</b>	<b>0,00</b>	<b>10 820,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
6512	Droits d'utilisation - informatique en nuage	0,00	10 820,00	10 820,00	0,00	10 820,00	10 820,00	
<b>654</b>	<b>Pertes sur créances irrécouvrables</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>657</b>	<b>Subventions</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>658</b>	<b>Charges diverses de gestion courante</b>	<b>4 660,00</b>	<b>7 265,00</b>	<b>5 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 500,00</b>	<b>5 500,00</b>	
6582	Pécule	4 660,00	6 000,00	4 500,00	0,00	4 500,00	4 500,00	
6588	Autres	0,00	1 265,00	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	
<b>66</b>	<b>Charges financières</b>	<b>15 101,54</b>	<b>14 200,00</b>	<b>13 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 200,00</b>	<b>13 200,00</b>	
<b>661</b>	<b>Charges d'intérêts</b>	<b>15 101,54</b>	<b>14 200,00</b>	<b>13 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 200,00</b>	<b>13 200,00</b>	
6611	Intérêts des emprunts et dettes	15 701,54	14 800,00	13 800,00	0,00	13 800,00	13 800,00	
66111	ICNE	-600,00	-600,00	-600,00	0,00	-600,00	-600,00	
<b>67</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>621,15</b>	<b>22 138,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	
<b>671</b>	<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	
6711	Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	
6712	Pénalités, amendes fiscales et pénales	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	
6718	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>673</b>	<b>Titres annulés (sur exercices antérieurs)</b>	<b>621,15</b>	<b>3 575,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	
<b>675</b>	<b>Valeurs comptables des éléments actifs cédés</b>	<b>0,00</b>	<b>18 063,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>678</b>	<b>Autres charges exceptionnelles</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	
<b>68</b>	<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</b>	<b>99 386,98</b>	<b>172 960,00</b>	<b>156 269,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 269,00</b>	<b>156 269,00</b>	
<b>681</b>	<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions : charges d'exploitation</b>	<b>99 386,98</b>	<b>172 960,00</b>	<b>156 269,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 269,00</b>	<b>156 269,00</b>	
<b>6811</b>	<b>Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles</b>	<b>99 386,98</b>	<b>172 960,00</b>	<b>156 269,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 269,00</b>	<b>156 269,00</b>	
68111	Immobilisations incorporelles	1 505,00	3 000,00	2 143,00	0,00	2 143,00	2 143,00	
68112	Immobilisations corporelles	73 866,98	169 800,00	154 126,00	0,00	154 126,00	154 126,00	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	24 015,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00	0,00	0	0	0,00	0,00	
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>239 936,25</b>	<b>391 803,00</b>	<b>334 709,00</b>	<b>0,00</b>	<b>334 709,00</b>	<b>334 709,00</b>	

**SECTION D'EXPLOITATION (dépenses soumises à approbation)**

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE		REEL n - 2 2024	BUDGET EXECUTOIRE n-1: 2025	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES	BUDGET EXECUTOIRE
				Reconduction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)		(3)	(4)	(5 = 3 + 4)	(6)	(7)
61	Services extérieurs	118 999,58	163 300,00	145 900,00	0,00	145 900,00	145 900,00	
623	Publicité, publications, relations publiques	1 167,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	1 000,00	
627	Services bancaires et assimilés	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00	20,00	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00	100,00	500,00	0,00	500,00	500,00	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	Autres charges de gestion courante	4 660,00	18 085,00	16 320,00	0,00	16 320,00	16 320,00	
66	Charges financières	15 101,54	14 200,00	13 200,00	0,00	13 200,00	13 200,00	
67	Charges exceptionnelles	621,15	22 138,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	
68	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	99 386,98	172 960,00	156 269,00	0,00	156 269,00	156 269,00	
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>239 936,25</b>	<b>391 803,00</b>	<b>334 709,00</b>	<b>0,00</b>	<b>334 709,00</b>	<b>334 709,00</b>	

<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GRO</b>	<b>2 561 890,20</b>	<b>3 051 083,00</b>	<b>2 655 809,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 655 809,00</b>	<b>2 655 809,00</b>	
--	---------------------	---------------------	---------------------	-------------	---------------------	---------------------	--

	RAN n - 2	RAN n - 1		
Déficit de la section d'exploitation reporté				

## SECTION D'EXPLOITATION (PRODUITS)

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		REEL n-2 2024  (1)	BUDGET EXECUTOIRE n-1: 2025  (2)	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES  (6)	BUDGET EXECUTOIRE  (7)
				Reconduction	Mesures nouvelles	Total		
<b>73</b>	<b>Dotations et produits de tarification</b>	<b>2 614 478,72</b>	<b>2 536 875,03</b>	<b>2 352 993,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2 352 993,46</b>	<b>2 352 993,46</b>	
73318	Autres établissements et services sociaux et médico-sociaux	2 614 478,72	2 536 875,03	2 352 993,46	0,00	2 352 993,46	2 352 993,46	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>2 614 478,72</b>	<b>2 536 875,03</b>	<b>2 352 993,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2 352 993,46</b>	<b>2 352 993,46</b>	

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		REEL n - 2 2024  (1)	BUDGET EXECUTOIRE n-1: 2025  (2)	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			RECETTES AUTORISEES  (6)	BUDGET EXECUTOIRE  (7)
				Reconduction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5 = 3 + 4)	(6)	(7)
<b>70</b>	<b>Produits</b>	<b>6 355,00</b>	<b>1 650,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	
706	Prestations de service (accueils départements extérieurs)	6 355,00	1 650,00	1 500,00	0,00	1 500,00	1 500,00	
<b>71</b>	<b>Production stockée</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>72</b>	<b>Production immobilisée</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>74</b>	<b>Subventions d'exploitation et participations</b>	<b>10 373,68</b>	<b>15 491,27</b>	<b>5 180,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 180,00</b>	<b>5 180,00</b>	
744	Fonds de compensation T.V.A.	773,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7481	Fonds pour l'Emploi Hospitalier	0,00	3 391,27	180,00	0,00	180,00	180,00	
7488	Autres	9 600,00	12 100,00	5 000,00	0,00	5 000,00	5 000,00	
<b>75</b>	<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>66 659,46</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	
<b>754</b>	<b>Remboursement de frais</b>	<b>66 659,46</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	
7541	Formation professionnelle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7542	Remboursement par la sécurité sociale de frais médicaux et paramédicaux	19 195,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7548	Autres remboursements de frais	30 923,69	10 000,00	10 000,00		10 000,00	10 000,00	
7588	Autres produits de gestion courante	16 540,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>609</b>	<b>Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>619</b>	<b>Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>629</b>	<b>Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>64</b>	<b>Charges de personnel</b>	<b>50 104,05</b>	<b>72 752,28</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	
<b>641</b>	<b>Rémunérations du personnel non médical</b>	<b>50 104,05</b>	<b>72 752,28</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>50 000,00</b>	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	50 104,05	72 752,28	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	
<b>645</b>	<b>Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
6459	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>647</b>	<b>Autres charges sociales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
6479	Remboursements sur autres charges sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>648</b>	<b>Autres charges de personnel</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>66</b>	<b>Charges financières</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>661</b>	<b>Charges d'intérêts</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>133 492,19</b>	<b>99 893,55</b>	<b>66 680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66 680,00</b>	<b>66 680,00</b>	

## SECTION D'EXPLOITATION (PRODUITS)

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		REEL n-2 2024	BUDGET EXECUTOIRE n-1: 2025	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES	BUDGET EXECUTOIRE
				Reconduction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)				(6)	(7)
<b>76</b>	<b>Produits financiers</b>							
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>								
<b>77</b>	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>3 440,94</b>	<b>47 848,31</b>	<b>22 361,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 361,00</b>	<b>22 361,00</b>	
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7718	Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs)	71,06	8 114,19	0,00	0,00	0,00	0,00	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	3 317,86	16 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00	22 361,00	22 361,00	0,00	0,00	0,00	
778	Autres produits exceptionnels	52,02	811,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>AUTRES PRODUITS</b>								
<b>78</b>	<b>Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
787	Reprises sur provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
791	Transfert de charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>13 440,94</b>	<b>47 848,31</b>	<b>22 361,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 361,00</b>	<b>22 361,00</b>	

**SECTION D'EXPLOITATION (Produits soumis à approbation)**

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		REEL n - 2 2024 (1)	BUDGET EXECUTOIRE n-1: 2025 (2)	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES (6)	BUDGET EXECUTOIRE (7)
				Reconduction (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5 = 3 + 4)		
73	Dotations et produits de tarification	2 614 478,72	2 536 875,03	2 352 993,46	0,00	2 352 993,46	2 352 993,46	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>2 614 478,72</b>	<b>2 536 875,03</b>	<b>2 352 993,46</b>	<b>0,00</b>	<b>2 352 993,46</b>	<b>2 352 993,46</b>	

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		REEL n-2 2024 (1)	BUDGET EXECUTOIRE n-1: 2025 (2)	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES (6)	BUDGET EXECUTOIRE (7)
				Reconduction (3)	Mesures nouvelles (4)	Total (5) = (3 + 4)		
70	<b>Produits</b>	<b>6 355,00</b>	<b>1 650,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>1 500,00</b>	
71	Production stockée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
72	Production immobilisée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
74	<b>Subventions d'exploitation et participations</b>	<b>10 373,68</b>	<b>15 491,27</b>	<b>5 180,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 180,00</b>	<b>5 180,00</b>	
75	<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>66 659,46</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
629	<b>Rabais, remises et ristournes obtenus autres services extérieurs</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	50 104,05	72 752,28	50 000,00	0,00	50 000,00	50 000,00	
6459	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6479	Remboursements sur autres charges sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>133 492,19</b>	<b>99 893,55</b>	<b>66 680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66 680,00</b>	<b>66 680,00</b>	

**SECTION D'EXPLOITATION (PRODUITS soumis à approbation)**

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCA	REEL	BUDGET	BUDGET PREVISIONNEL PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES	BUDGET EXECUTOIRE
	n-2	EXECUTOIRE	Reconduction	Mesures nouvelles	Total		
	2024	n-1: 2025					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	
76	Produits financiers <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	0,00					
77	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 440,94	47 848,31	22 361,00	0,00	22 361,00	22 361,00
<b>AUTRES PRODUITS</b>							
78	Reprises sur amortissements, dépréciations e 10 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
791	Transfert de charges d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL GROUPE III</b>		13 440,94	47 848,31	22 361,00	0,00	22 361,00	22 361,00

<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUP</b>	2 761 411,85	2 684 616,89		2 442 034,46	0,00	2 442 034,46	2 442 034,46
--	--------------	--------------	--	--------------	------	--------------	--------------

	RAN n - 2	RAN n - 1			report à nouveau n	
002	Excédent de la section d'exploitation reporté	214 252,89	366 466,11		213 774,54	213 774,54
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		2 975 664,74	3 051 083,00	2 442 034,46	0,00	2 655 809,00

# Calcul de la dotation globale de financement

Tableau de calcul des tarifs

		Proposition de l'établissement	Retenue par l'autorité de tarification
<b>A</b>	total charges groupes I + II + III	2 655 809,00 €	
<b>B</b>	PRODUITS EN ATTENUATION TOTAL GROUPES II + III	89 041,00 €	
<b>C</b>	(+/-) Reprises de résultats	213 774,54 €	
	Total à prendre en compte = A - B - C	2 352 993,46 €	
<b>Dotation globale de financement arrondie à :</b>		<b>2 352 993,46 €</b>	

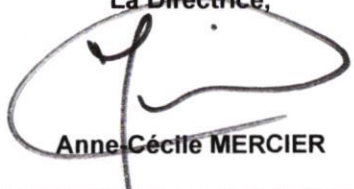
L'Assemblée Délibérante a voté le présent budget :


- . en section d'investissement : au niveau des comptes principaux à 2 chiffres (p. 6 et 7)
- . en section d'exploitation : au niveau des groupes fonctionnels et des comptes à 2 ou 3 chiffres (p. 10,12 et 15 pour les dépenses et p. 18 et 19 pour les produits)

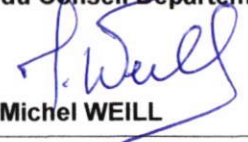
Conformément :

- . A l'arrêté du 6 juin 2000 modifié fixant le niveau de vote des crédits dans les établissements publics sociaux
- . À l'arrêté du 8 août 2002 fixant la composition des groupes fonctionnels prévus au I de l'article L 315.15 du CASF
- . Au décret 2003-1010 du 22 octobre 2003

<b>TOTAL DES CHARGES APPROUVEES :</b>	<b>2 655 809,00 €</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS APPROUVES :</b>	<b>2 655 809,00 €</b>

La Directrice,  
  
 Anne-Cécile MERCIER

Le Président  
 de la Commission de Surveillance,  
  
 José GONZALEZ

L'autorité administrative  
 chargée de l'approbation,  
 Le Président du Conseil Départemental,  
  
 Michel WEILL

CONSEIL DÉPARTEMENTAL DE TARN-ET-GARONNE  
**CENTRE DÉPARTEMENTAL DE L'ENFANCE ET DE LA FAMILLE**  
 BUDGET PRIMITIF 2026

<b>IV - ANNEXE</b>	<b>IV</b>
<b>ARRÊTE ET SIGNATURES</b>	<b>E2</b>

Nombre de membres en exercice.....30.....  
 Nombre de membres présents..... 21.....  
 Nombre de suffrages exprimés.....27.....  
 VOTES : Pour.....27.....  
           Contre.....0.....  
 Abstentions.....0.....  
 Date de convocation :.....30/01/2026.....



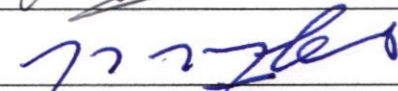
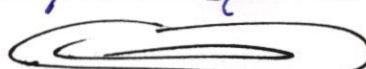
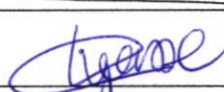







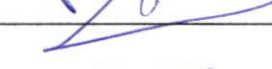
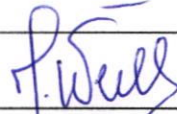

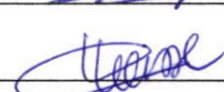

Présenté par le Président,  
 À Montauban, le 12/02/2026

Le Président,

  
 Michel WEILL

Délibéré par le Conseil départemental, réuni en session – **budget primitif de l'exercice 2026**  
 –À Montauban, le 12/02/2026

Les membres du Conseil départemental,

ALBUGUES Mathieu	
ASTRUC Christian	
BAYLET Jean-Michel	
BELLOC Alain	
BEQ Jérôme	
BERTELLI Jean-Claude	
BESIERS Jean-Philippe	
BOURDONCLE Catherine	
CASTAGNE Élisabeth	
COLOMBIE Véronique	
CROS Emmanuel	
DELBREIL Sophie	
DELCHER Any	
DEPRINCE Jean-Luc	
DESCAZEUX Ghislain	
DUCASSE Patricia	
GONZALEZ José	

CONSEIL DÉPARTEMENTAL DE TARN-ET-GARONNE  
CENTRE DÉPARTEMENTAL DE L'ENFANCE ET DE LA FAMILLE  
BUDGET PRIMITIF 2026

HEULLAND Clarisse	
IUS Anne	
LE CORRE Christiane	
LOPEZ Romain	
MAURIEGE Marie-José	
MORVAN Liliane	
NÈGRE Marie-Claude	
PÉCOU Bernard	
RABAULT Valérie	
SARDEING Dominique	
SINOPOLI Nadine	
VAISSIÈRES Cédric	
WEILL Michel	

Certifié exécutoire par le Président (1), compte tenu de la transmission en préfecture, le ...23/02/2026..... , et de la publication le .....03/03/2026.....

(1) indiquer : « la présidente » ou le « président ».

(2) l'assemblée délibérante étant : l'Assemblée délibérante (indiquer la nature de l'assemblée délibérante : conseil général, conseil syndical, .....)



R É P U B L I Q U E F R A N Ç A I S E

DÉPARTEMENT DE TARN-ET-GARONNE

NUMÉRO SIRET : 22820001000319  
CODE APE : 8411Z

POSTE COMPTABLE : SGC DE TARN-ET-GARONNE

**INSTITUT MÉDICO-ÉDUCATIF ET PROFESSIONNEL  
DE TARN-ET-GARONNE**

**M 22**

État Prévisionnel des Recettes et des Dépenses

Budget annexe


**Année 2026**



INSTITUT MÉDICO-ÉDUCATIF ET PROFESSIONNEL DE TARN-ET-GARONNE  
23, rue du Bélvédère - 40200 MIMIZAN-PLAGE  
TÉLÉPHONE 05.58.09.06.21 TÉLÉCOPIE 05.58.09.17.32  
Email : [imepmimizan.82@wanadoo.fr](mailto:imepmimizan.82@wanadoo.fr)

**Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles**

Exercice :

 N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

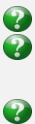
Email :

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD**

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
IMEP de Tarn-et-Garonne	23 Rue du Belvédère - 40200 MIMIZAN-PLAGE	400780201	IME	24/12/2019	60	60	201	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

## Identification des activités sans numéro FINESS

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



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



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

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

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

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

## Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<b><u>Comptes de résultat prévisionnel</u></b> ESSMS 1 ESSMS 2 ESSMS 3 ESSMS ...	CRPP CRPA_1 CRPA_2 CRPA_...	Page 1 à 2
<b><u>Synthèse des CRP</u></b>	Synthèse_CRP	Page 3
<b><u>EPRD synthétique</u></b>	EPRD-Synthétique	Page 4
<b><u>CAF détaillée</u></b>	CAF_détaillée	Page 5
<b><u>Tableau de financement prévisionnel</u></b>	TFP	Page 6
<b><u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u></b> ESSMS 1 ESSMS 2 ESSMS 3 ESSMS ...	CRPP_PGFP CRPA_1 PGFP CRPA_2 PGFP CRPA_... PGFP	Page 7 à 8
<b><u>Plan global de financement pluriannuel</u></b>	PGFP	Page 9 à 11
<b><u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u></b>	Bilan financier	Page 12
<b><u>Ratios d'analyse financière</u></b>	Ratios_financiers	Page 13
<b><u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u></b>	Tableau_Rcc	Page 14
<b><u>Engagements hors bilan</u></b>	Tab_Eng. hors bilan	Page 15

Raison sociale :	IMEP de Tarn-et-Garonne
FINESSE ET :	400780201

**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
<b>ACHATS</b>				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	223 097,72 €	199 103,55 €	226 175,00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			100,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	6 023,16 €	5 856,44 €	7 500,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers	36 917,70 €	49 991,14 €	65 030,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	527,30 €	379,37 €	1 500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	5 020,34 €	5 004,76 €	5 500,00 €
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	65 956,13 €	75 234,22 €	67 260,00 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>337 542,35 €</b>	<b>335 569,48 €</b>	<b>373 065,00 €</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>				
		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	14 933,17 €	12 414,54 €	12 050,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		2 650,00 €	1 500,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	57 575,10 €	59 446,06 €	60 620,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 597 433,60 €	1 960 032,31 €	1 682 837,00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	600 705,62 €	341 531,07 €	729 075,00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	33 828,02 €	11 491,61 €	38 350,00 €
648	Autres charges de personnel			13 750,00 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>2 304 475,51 €</b>	<b>2 387 565,59 €</b>	<b>2 538 182,00 €</b>
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.				
<b>GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>				
		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	7 804,03 €	8 285,04 €	11 790,00 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	70 755,33 €	72 336,19 €	85 030,00 €
616	Primes d'assurances			
617	Etudes et recherches			
618	Divers	752,00 €	2 543,89 €	2 200,00 €
623	Information, publications, relations publiques	1 228,80 €	1 351,20 €	500,00 €
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	2 592,94 €	486,82 €	2 510,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables	12,48 €		
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions	316,00 €	316,00 €	316,00 €
658	Charges diverses de gestion courante			50,00 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
66	Charges financières			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
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			
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	134 258,80 €	148 130,61 €	171 708,00 €
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)			
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>217 220,38 €</b>	<b>233 449,75 €</b>	<b>274 104,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>2 859 738,24 €</b>	<b>2 956 584,82 €</b>	<b>3 185 351,00 €</b>
<b>EXCEDENT PREVISIONNEL</b>		<b>169 389,68 €</b>	<b>206 324,64 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>3 029 127,92 €</b>	<b>3 162 909,46 €</b>	<b>3 185 351,00 €</b>

## Présentation des produits :

## GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731			
731224/731			
2132			
732			
733			
733222			
734			
7351			
7352			
7353			
7358			
738			
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>2 864 580,40 €</b>	<b>3 045 443,96 €</b>	<b>2 969 131,00 €</b>

## GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70			
70821			
70822			
70823			
71			
72			
74			
75			
603			
609			
619			
629			
6419			
6429			
6439			
6459/ 69/79			
6489			
6611			
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>56 087,76 €</b>	<b>55 934,99 €</b>	<b>29 175,00 €</b>

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

	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
76			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
771			
773			
775			
777			
778			
7781			
<b>AUTRES PRODUITS</b>			
7811			
7815			
7816			
7817			
786			
78725			
78741			
78742			
78746			
78748			
7876			
789			
78921			
78922			
7895			
79			
<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>108 459,76 €</b>	<b>61 530,51 €</b>	<b>50 700,00 €</b>

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 029 127,92 €</b>	<b>3 162 909,46 €</b>	<b>3 049 006,00 €</b>
<b>DEFICIT PREVISIONNEL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>136 345,00 €</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 029 127,92 €</b>	<b>3 162 909,46 €</b>	<b>3 185 351,00 €</b>

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	195 188,72 €	292 924,74 €	-15 337,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	2 920 668,16 €	3 093 511,46 €	2 998 306,00 €
<b>Taux de marge brute</b>	<b>6,68%</b>	<b>9,47%</b>	<b>-0,51%</b>
Résultat net	169 389,68 €	206 324,64 €	-136 345,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 029 127,92 €	3 155 041,97 €	3 049 006,00 €
<b>Taux de résultat</b>	<b>5,59%</b>	<b>6,54%</b>	<b>-4,47%</b>

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

<b>FINESS ET</b>	400780201
<b>Raison sociale</b>	IMEP de Tarn-et-Garonne

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	373 065,00 €	2 969 131,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	2 538 182,00 €	29 175,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	274 104,00 €	50 700,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>3 049 006,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>136 345,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

<b>FINESS ET</b>	
<b>Raison sociale</b>	

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

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

OU

### COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
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)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	373 065,00 €	2 969 131,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 538 182,00 €	29 175,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	274 104,00 €	50 700,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>3 049 006,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>136 345,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	136 345,00 €	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	171 708,00 €	15 150,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	35 550,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>171 708,00 €</b>	<b>187 045,00 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15 337,00 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<b>Taux de CAF en pourcentage des produits</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,50%</b>	<b>Taux d'IAF en pourcentage des produits</b>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	15 337,00 €	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)	501 000,00 €	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)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>516 337,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>516 337,00 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>516 337,00 €</b>	<b>516 337,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

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)
--	--------	--------	---

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

<b>FRNG estimé au 1er janvier 2026</b>	<b>996 037,80 €</b>
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	-516 337,00 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026</b>	<b>479 700,80 €</b>

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

<b>BFR estimé au 1er janvier 2026</b>	<b>887,39 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2026</b>	<b>887,39 €</b>

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

<b>Trésorerie au 1er janvier 2026</b>	<b>995 150,41 €</b>
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-516 337,00 €
<b>Trésorerie au 31 décembre 2026</b>	<b>478 813,41 €</b>

Contrôle de la variation de trésorerie entre EPRD synthétique et PGFP

Ok

(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)**

		<b>Comptes</b>	<b>Montant année 2026</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-136 345,00 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>171 708,00 €</b>
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	171 708,00 €
	+ 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 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>50 700,00 €</b>
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	15 150,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	35 550,00 €
	- 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 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-15 337,00 €</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>121 008,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-136 345,00 €</i>

(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	288 498,48 €	327 755,25 €	0,00 €
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	8 973,36 €	113 779,44 €	
13	Subventions d'investissement (sauf 139)			
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>			
17	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)			
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>297 471,84 €</b>	<b>441 534,69 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>417 924,12 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>516 337,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>715 395,96 €</b>	<b>441 534,69 €</b>	<b>516 337,00 €</b>

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	15 337,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>			
16	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)			
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>			
20	Immobilisations incorporelles	6 094,44 €		15 000,00 €
21	Immobilisations corporelles	224 766,20 €	63 247,50 €	155 000,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions	145 024,60 €	26 602,05 €	19 000,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	457,27 €	20 327,30 €	32 000,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	79 284,33 €	16 318,15 €	104 000,00 €
23	Immobilisations en cours	484 535,32 €	150 235,28 €	331 000,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>715 395,96 €</b>	<b>213 482,78 €</b>	<b>516 337,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>228 051,91 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>715 395,96 €</b>	<b>441 534,69 €</b>	<b>516 337,00 €</b>

(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)**

<b>FINESS ET</b>	400780201
<b>Raison sociale</b>	IMEP de Tarn-et-Garonne

Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>GROUPE I Charges afférentes à l'exploitation courante</b>	<b>335 569,48 €</b>	<b>373 065,00 €</b>	<b>373 065,00 €</b>	<b>373 065,00 €</b>	<b>373 065,00 €</b>	<b>373 065,00 €</b>	<b>373 065,00 €</b>	<b>373 065,00 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>GROUPE II Charges afférentes au personnel</b>	<b>2 387 565,59 €</b>	<b>2 538 182,00 €</b>	<b>2 538 182,00 €</b>	<b>2 538 182,00 €</b>	<b>2 538 182,00 €</b>	<b>2 538 182,00 €</b>	<b>2 538 182,00 €</b>	<b>2 538 182,00 €</b>
Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>GROUPE III Charges afférentes à la structure</b>	<b>233 449,75 €</b>	<b>274 104,00 €</b>	<b>269 845,00 €</b>	<b>267 404,00 €</b>	<b>257 921,00 €</b>	<b>242 809,00 €</b>	<b>235 761,00 €</b>	<b>235 761,00 €</b>
Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	12 180,13 €	14 490,00 €	14 490,00 €	14 490,00 €	14 490,00 €	14 490,00 €	14 490,00 €	14 490,00 €
Charges du groupe 3 - c/63 (1)	486,82 €	2 510,00 €	2 510,00 €	2 510,00 €	2 510,00 €	2 510,00 €	2 510,00 €	2 510,00 €
Charges du groupe 3 - c/65 (1)	316,00 €	366,00 €	366,00 €	366,00 €	366,00 €	366,00 €	366,00 €	366,00 €
Charges d'entretien réparation (1)	72 336,19 €	85 030,00 €	85 030,00 €	85 030,00 €	85 030,00 €	85 030,00 €	85 030,00 €	85 030,00 €
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	148 130,61 €	171 708,00 €	167 449,00 €	165 008,00 €	155 525,00 €	140 413,00 €	133 365,00 €	133 365,00 €
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								
<b>A - Total des charges de l'exercice</b>	<b>2 956 584,82 €</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>3 181 092,00 €</b>	<b>3 178 651,00 €</b>	<b>3 169 168,00 €</b>	<b>3 154 056,00 €</b>	<b>3 147 008,00 €</b>	<b>3 147 008,00 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)</b>	<b>206 324,64 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>3 162 909,46 €</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>3 181 092,00 €</b>	<b>3 178 651,00 €</b>	<b>3 169 168,00 €</b>	<b>3 154 056,00 €</b>	<b>3 147 008,00 €</b>	<b>3 147 008,00 €</b>

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

Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>GROUPE I Produits de la tarification</b>	<b>3 045 443,96 €</b>	<b>2 969 131,00 €</b>	<b>2 974 159,00 €</b>	<b>3 003 901,00 €</b>	<b>3 033 940,00 €</b>	<b>3 064 275,00 €</b>	<b>3 094 918,00 €</b>	<b>3 094 918,00 €</b>
Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
Produits à la charge de l'assurance maladie	2 869 126,00 €	2 811 311,00 €	2 974 159,00 €	3 003 901,00 €	3 033 940,00 €	3 064 275,00 €	3 094 918,00 €	3 094 918,00 €
Produits à la charge du département	176 317,96 €	157 820,00 €						
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>	379,00 €							
<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>								
<b>GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation</b>	<b>55 934,99 €</b>	<b>29 175,00 €</b>	<b>23 175,00 €</b>	<b>23 175,00 €</b>	<b>23 175,00 €</b>	<b>23 175,00 €</b>	<b>23 175,00 €</b>	<b>23 175,00 €</b>
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			-6 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Frais de traitements ANFH			-6 000,00 €					
<b>GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables</b>	<b>61 530,51 €</b>	<b>50 700,00 €</b>	<b>46 450,00 €</b>	<b>43 950,00 €</b>	<b>34 550,00 €</b>	<b>19 410,00 €</b>	<b>15 150,00 €</b>	<b>15 150,00 €</b>
Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	34 830,51 €	0,00 €						
Produits financiers	0,00 €	0,00 €						
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €						
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €						
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	11 550,00 €	35 550,00 €	31 300,00 €	28 800,00 €	19 400,00 €	4 260,00 €		
Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €						
Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €						
Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €						
Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €						
Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €						
Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
Transfert de charges	0,00 €	0,00 €						
<b>B- Total des produits de l'exercice</b>	<b>3 162 909,46 €</b>	<b>3 049 006,00 €</b>	<b>3 043 784,00 €</b>	<b>3 071 026,00 €</b>	<b>3 091 665,00 €</b>	<b>3 106 860,00 €</b>	<b>3 133 243,00 €</b>	<b>3 133 243,00 €</b>
<b>RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>136 345,00 €</b>	<b>137 308,00 €</b>	<b>107 625,00 €</b>	<b>77 503,00 €</b>	<b>47 196,00 €</b>	<b>13 765,00 €</b>	<b>13 765,00 €</b>
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
<b>TOTAL EQUILIBRE GENERAL</b>	<b>3 162 909,46 €</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>3 181 092,00 €</b>	<b>3 178 651,00 €</b>	<b>3 169 168,00 €</b>	<b>3 154 056,00 €</b>	<b>3 147 008,00 €</b>	<b>3 147 008,00 €</b>

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>Produits</b>								
Groupe I : Produits de la tarification	3 045 443,96 €	2 969 131,00 €	2 974 159,00 €	3 003 901,00 €	3 033 940,00 €	3 064 275,00 €	3 094 918,00 €	3 094 918,00 €
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles</i>	379,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	55 934,99 €	29 175,00 €	23 175,00 €	23 175,00 €	23 175,00 €	23 175,00 €	23 175,00 €	23 175,00 €
<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	4 804,72 €							
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	61 530,51 €	50 700,00 €	46 450,00 €	43 950,00 €	34 550,00 €	19 410,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €
Total des produits (1)	3 162 909,46 €	3 049 006,00 €	3 043 784,00 €	3 071 026,00 €	3 091 665,00 €	3 106 860,00 €	3 133 243,00 €	3 133 243,00 €
<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	3 136 209,46 €	2 998 306,00 €	2 997 334,00 €	3 027 076,00 €	3 057 115,00 €	3 087 450,00 €	3 118 093,00 €	3 118 093,00 €
<b>Charges</b>								
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	335 569,48 €	373 065,00 €	373 065,00 €	373 065,00 €	373 065,00 €	373 065,00 €	373 065,00 €	373 065,00 €
<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
Groupe II : Charges afférentes au personnel	2 387 565,59 €	2 538 182,00 €	2 538 182,00 €	2 538 182,00 €	2 538 182,00 €	2 538 182,00 €	2 538 182,00 €	2 538 182,00 €
Groupe III : Charges afférentes à la structure	233 449,75 €	274 104,00 €	269 845,00 €	267 404,00 €	257 921,00 €	242 809,00 €	235 761,00 €	235 761,00 €
<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	148 130,61 €							
<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	84 516,32 €	99 520,00 €	99 520,00 €	99 520,00 €	99 520,00 €	99 520,00 €	99 520,00 €	99 520,00 €
<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	802,82 €	2 876,00 €	2 876,00 €	2 876,00 €	2 876,00 €	2 876,00 €	2 876,00 €	2 876,00 €
Total des charges (2)	2 956 584,82 €	3 185 351,00 €	3 181 092,00 €	3 178 651,00 €	3 169 168,00 €	3 154 056,00 €	3 147 008,00 €	3 147 008,00 €
<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	435 150,34 €	486 135,00 €	486 135,00 €	486 135,00 €	486 135,00 €	486 135,00 €	486 135,00 €	486 135,00 €
<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647</i>	412 955,56 €	830 555,00 €						
<b>Résultat prévisionnel (1) - (2)</b>	<b>206 324,64 €</b>	<b>-136 345,00 €</b>	<b>-137 308,00 €</b>	<b>-107 625,00 €</b>	<b>-77 503,00 €</b>	<b>-47 196,00 €</b>	<b>-13 765,00 €</b>	<b>-13 765,00 €</b>

(FRE) Résultat prévisionnel	206 324,64 €	-136 345,00 €	-137 308,00 €	-107 625,00 €	-77 503,00 €	-47 196,00 €	-13 765,00 €	-13 765,00 €
Flux internes (charges) (+)	148 130,61 €	171 708,00 €	167 449,00 €	165 008,00 €	155 525,00 €	140 413,00 €	133 365,00 €	133 365,00 €
(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	148 130,61 €	171 708,00 €	167 449,00 €	165 008,00 €	155 525,00 €	140 413,00 €	133 365,00 €	133 365,00 €
(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) (-)	26 700,00 €	50 700,00 €	46 450,00 €	43 950,00 €	34 550,00 €	19 410,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €
(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	11 550,00 €	35 550,00 €	31 300,00 €	28 800,00 €	19 400,00 €	4 260,00 €	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	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €	15 150,00 €
(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 €
<b>Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle</b>	<b>327 755,25 €</b>	<b>-15 337,00 €</b>	<b>-16 309,00 €</b>	<b>13 433,00 €</b>	<b>43 472,00 €</b>	<b>73 807,00 €</b>	<b>104 450,00 €</b>	<b>104 450,00 €</b>
Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	121 430,61 €	121 008,00 €	120 999,00 €	121 058,00 €	120 975,00 €	121 003,00 €	118 215,00 €	118 215,00 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	206 324,64 €	-136 345,00 €	-137 308,00 €	-107 625,00 €	-77 503,00 €	-47 196,00 €	-13 765,00 €	-13 765,00 €

(\*) : 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
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	404 599,73 €	121 008,00 €	120 999,00 €	121 058,00 €	120 975,00 €	121 003,00 €	118 215,00 €	118 215,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	121 430,61 €	121 008,00 €	120 999,00 €	121 058,00 €	120 975,00 €	121 003,00 €	118 215,00 €	118 215,00 €
Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	169 389,68 €	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)	113 779,44 €	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'éléments d'actif	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)	213 482,78 €	501 000,00 €	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 :	213 482,78 €	501 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
I Immobilisations incorporelles	0,00 €	15 000,00 €						
Terrains	0,00 €	0,00 €						
Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €						
Constructions	26 602,05 €	19 000,00 €						
Installations techniques matériel et outillage	20 327,30 €	32 000,00 €						
Autres immobilisations corporelles	16 318,15 €	104 000,00 €						
Immobilisations en cours	150 235,28 €	331 000,00 €						
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)	191 116,95 €	-379 992,00 €	120 999,00 €	121 058,00 €	120 975,00 €	121 003,00 €	118 215,00 €	118 215,00 €
FRI initial (8)	283 702,42 €	474 819,37 €	94 827,37 €	215 826,37 €	336 884,37 €	457 859,37 €	578 862,37 €	697 077,37 €
<b>FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)</b>	<b>474 819,37 €</b>	<b>94 827,37 €</b>	<b>215 826,37 €</b>	<b>336 884,37 €</b>	<b>457 859,37 €</b>	<b>578 862,37 €</b>	<b>697 077,37 €</b>	<b>815 292,37 €</b>
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	206 324,64 €	-136 345,00 €	-137 308,00 €	-107 625,00 €	-77 503,00 €	-47 196,00 €	-13 765,00 €	-13 765,00 €
CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	206 324,64 €	-136 345,00 €	-137 308,00 €	-107 625,00 €	-77 503,00 €	-47 196,00 €	-13 765,00 €	-13 765,00 €
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 €
Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
Autres								
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	169 389,68 €	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	169 389,68 €							
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)	36 934,96 €	-136 345,00 €	-137 308,00 €	-107 625,00 €	-77 503,00 €	-47 196,00 €	-13 765,00 €	-13 765,00 €
FRE initial (13)	484 283,47 €	521 218,43 €	384 873,43 €	247 565,43 €	139 940,43 €	62 437,43 €	15 241,43 €	1 476,43 €
<b>FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)</b>	<b>521 218,43 €</b>	<b>384 873,43 €</b>	<b>247 565,43 €</b>	<b>139 940,43 €</b>	<b>62 437,43 €</b>	<b>15 241,43 €</b>	<b>1 476,43 €</b>	<b>-12 288,57 €</b>
<b>F R N G</b> Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	<b>228 051,91 €</b>	<b>-516 337,00 €</b>	<b>-16 309,00 €</b>	<b>13 433,00 €</b>	<b>43 472,00 €</b>	<b>73 807,00 €</b>	<b>104 450,00 €</b>	<b>104 450,00 €</b>
FRNG initial = (16)	767 985,89 €	996 037,80 €	479 700,80 €	463 391,80 €	476 824,80 €	520 296,80 €	594 103,80 €	698 553,80 €
<b>Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)</b>	<b>996 037,80 €</b>	<b>479 700,80 €</b>	<b>463 391,80 €</b>	<b>476 824,80 €</b>	<b>520 296,80 €</b>	<b>594 103,80 €</b>	<b>698 553,80 €</b>	<b>803 003,80 €</b>

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>B</b>								
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	21 606,81 €	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)	8 129,86 €							
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	0,00 €							
Autres augmentations du BFR	13 476,95 €							
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	6 200,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>F</b>								
Diminution des stocks	0,00 €							
Diminution des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
Augmentation des dettes fournisseurs	6 200,55 €							
Autres diminutions du BFR	0,00 €							
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	15 406,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR initial (21)	-14 518,87 €	887,39 €	887,39 €	887,39 €	887,39 €	887,39 €	887,39 €	887,39 €
<b>BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)</b>	<b>887,39 €</b>	<b>887,39 €</b>	<b>887,39 €</b>	<b>887,39 €</b>	<b>887,39 €</b>	<b>887,39 €</b>	<b>887,39 €</b>	<b>887,39 €</b>
<b>R</b>								
Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	212 645,65 €	-516 337,00 €	-16 309,00 €	13 433,00 €	43 472,00 €	73 807,00 €	104 450,00 €	104 450,00 €
Trésorerie Initiale = (24)	782 504,76 €	995 150,41 €	478 813,41 €	462 504,41 €	475 937,41 €	519 409,41 €	593 216,41 €	697 666,41 €
<b>Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)</b>	<b>995 150,41 €</b>	<b>478 813,41 €</b>	<b>462 504,41 €</b>	<b>475 937,41 €</b>	<b>519 409,41 €</b>	<b>593 216,41 €</b>	<b>697 666,41 €</b>	<b>802 116,41 €</b>
Variations des financements à court terme = (26)	2 697,12 €							
<b>Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)</b>	<b>1 004 447,87 €</b>	<b>488 110,87 €</b>	<b>471 801,87 €</b>	<b>485 234,87 €</b>	<b>528 706,87 €</b>	<b>602 513,87 €</b>	<b>706 963,87 €</b>	<b>811 413,87 €</b>

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**

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
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)	3 315 889,20 €	3 265 189,20 €	3 218 739,20 €	3 174 789,20 €	3 140 239,20 €	3 120 829,20 €	3 105 679,20 €	3 090 529,20 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	6 419 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €
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	6 419 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €	6 920 218,27 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	3 628 301,88 €	3 800 009,88 €	3 967 458,88 €	4 132 466,88 €	4 287 991,88 €	4 428 404,88 €	4 561 769,88 €	4 695 134,88 €
Mesures correctives le cas échéant								
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	3 628 301,88 €	3 800 009,88 €	3 967 458,88 €	4 132 466,88 €	4 287 991,88 €	4 428 404,88 €	4 561 769,88 €	4 695 134,88 €

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
<b>RATIOS</b>								
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	129,33	54,87	53,07	54,65	59,82	68,65	80,92	93,03
Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	10,45%	-0,51%	-0,54%	0,44%	1,42%	2,39%	3,35%	3,35%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	56,52%	54,91%	57,33%	59,72%	61,96%	63,99%	65,92%	67,85%
Marge brute d'exploitation	292 924,74 €	-15 337,00 €	-16 309,00 €	13 433,00 €	43 472,00 €	73 807,00 €	104 450,00 €	104 450,00 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	9,47%	-0,51%	-0,54%	0,44%	1,42%	2,39%	3,35%	3,35%

(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	2024	Réel 2025 (1)	FINANCEMENTS	2024	Réel 2025 (1)
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	23 306,56 €	44 212,96 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 410 236,13 €	1 524 015,57 €
Immobilisations corporelles brutes	5 730 699,28 €	6 291 796,61 €	Excédents affectés à l'investissement	960 767,06 €	1 130 156,74 €
- Terrains	50 153,44 €	50 153,44 €	Subventions d'investissement	227 250,00 €	212 100,00 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement	202 366,89 €	202 366,89 €
- Constructions	4 735 644,95 €	5 260 096,83 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	258 800,00 €	247 250,00 €
- Installations techniques, matériel et outillage	295 590,63 €	315 917,93 €	Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	649 310,26 €	665 628,41 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	501 883,09 €	133 362,14 €	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	3 465 210,84 €	3 611 561,45 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	2 729 839,07 €	2 834 833,51 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	279 605,52 €	283 585,79 €
			- Autres immobilisations corporelles	455 766,25 €	493 142,15 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	14 960,43 €	16 740,43 €
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)					
<b>Total II</b>	<b>6 255 888,93 €</b>	<b>6 469 371,71 €</b>	<b>Total I</b>	<b>6 539 591,35 €</b>	<b>6 944 191,08 €</b>
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>283 702,42 €</b>	<b>474 819,37 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (4)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	30 314,23 €	30 314,23 €
Résultat déficitaire (4)			Réserves de compensation des déficits	284 579,56 €	284 579,56 €
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	169 389,68 €	206 324,64 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
<b>Total IV</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Total III</b>	<b>484 283,47 €</b>	<b>521 218,43 €</b>
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (II-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>484 283,47 €</b>	<b>521 218,43 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>767 985,89 €</b>	<b>996 037,80 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	12 183,41 €	18 383,96 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	5 423,04 €	14 146,20 €	Dettes sociales et fiscales	14 933,17 €	
Créances diverses d'exploitation	7 180,61 €	6 587,31 €	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	5,94 €	1 462,16 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
<b>Total VI</b>	<b>12 603,65 €</b>	<b>20 733,51 €</b>	<b>Total V</b>	<b>27 122,52 €</b>	<b>19 846,12 €</b>
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>887,39 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>14 518,87 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	6 600,34 €	9 297,46 €
Disponibilités	600,00 €	600,00 €	Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
Compte de liaison trésorerie	788 505,10 €	1 003 847,87 €	Ligne de trésorerie		
<b>Total VIII</b>	<b>789 105,10 €</b>	<b>1 004 447,87 €</b>	Intérêts courus non échus		
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>782 504,76 €</b>	<b>995 150,41 €</b>	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>7 057 597,68 €</b>	<b>7 494 553,09 €</b>	Compte de liaison trésorerie		
			<b>Total VII</b>	<b>6 600,34 €</b>	<b>9 297,46 €</b>
			<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
			<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>7 057 597,68 €</b>	<b>7 494 553,09 €</b>

- (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 :

2024	Réel 2025 (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 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
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
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	57,64%	53,89%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	94,59%	89,77%
Autres immobilisations corporelles		70,19%	74,09%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		37,99	61,88
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	<u>FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	64,86	67,93
Fonds de roulement net global (FRNG)		102,85	129,81
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	<u>BFR x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	-1,94	0,12
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	<u>Trésorerie x 365 j.</u> Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	104,79	129,70
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)	4,06	3,95
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	<u>(Stocks (solde débiteur classe 31) 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)	0,69	1,69
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	<u>(Solde créditeur comptes 401) x 365 j.</u> Total des charges (comptes 60 à 62) <sup>(2)</sup>	10,27	15,42
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)	7,85	0,00
<b>5. Autres</b>			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	<u>CAF x100</u> Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713	9,57%	10,48%
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	9,74%	9,20%
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	6,68%	9,47%

(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
Montant du compte 169 au 31/12 - Solde débiteur (précédé du signe "-")	0,00 €	
Solde du compte 41 au 31/12	5 423,04 €	14 146,200 €
CAF/IAF	288 498,48 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	2 725 479,44 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	433 015,68 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	694 701,68 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	2 725 479,44 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	3 013 977,92 €	3 128 341,97 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	2 920 668,16 €	3 093 511,46 €
Marge brute d'exploitation	195 188,72 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	2 920 668,16 €	3 093 511,46 €

**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%		
<b>Total</b>		- €		0%	- €	0%	- €	0%	- €	0%	- €	

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	Quote-part des frais de siège			0%		0%		0%		0%	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0%		0%		0%		0%	
	...			0%		0%		0%		0%	
<b>Total</b>		- €		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 du tableau 

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 échéant les clauses particulières dans le rapport budgétaire et financier ;
- d'apprécier les engagements du gestionnaire non traduits dans le bilan financier, en termes de sorties de trésorerie futures (redevances restant à payer) ;
- 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).

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



## CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DES DOCUMENTS ANNEXES PREVUS A L'ARTICLE R. 314-223 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Exercice :

2026



N° FINESS (entité juridique) :

820006856

Organisme gestionnaire :

CONSEIL DEPARTEMENTAL DE TARN-ET-GARONNE

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :**



Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
IMEP de Tarn-et-Garonne	23 Rue du Belvédère - 40200 MIMIZAN-PLAGE	400780201	Autres ESSMS



## Identification des activités sans numéro FINESS

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

Identifiant (*)	Dénomination du CRP sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie



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

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

Raison sociale :	IMEP de Tarn-et-Garonne
FINESSE ET :	400780201

**Annexe 6C : Tableau prévisionnel des effectifs rémunérés (y compris personnel de remplacement)**

**Tableau des effectifs**

Catégorie / emplois	Tableau des effectifs							Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		
	Nombre d'agents à temps plein (1)	Temps partiel		Total		Nombre d'ETP 2025 (*) (6)	Ecart (7) = (5)-(6)	2025	2026	Ecart
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Nombre d'ETP (5) = (1)+(3)			(8)	(9)	(10)=(9)-(8)
<b>DIRECTION / ENCADREMENT</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>0,00</b>	<b>283 141,41 €</b>	<b>288 825,65 €</b>	<b>5 684,24 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00 €</b>
Directeur	1			1	1,00	1,00	0,00	125 292,22 €	130 286,07 €	4 993,85 €
Médecin directeur				0	0,00		0,00			0,00 €
Directeur-adjoint				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical	1			1	1,00	1,00	0,00	79 179,89 €	79 101,19 €	-78,70 €
Chef de service autre (administratif, etc.)				0	0,00		0,00			0,00 €
Chef d'atelier				0	0,00		0,00			0,00 €
Attaché de direction, économiste	1			1	1,00	1,00	0,00	78 669,30 €	79 438,39 €	769,09 €
Cadre de santé de la filière infirmière				0	0,00		0,00			0,00 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				0	0,00		0,00			0,00 €
Cadre de service éducatif et social				0	0,00		0,00			0,00 €
Responsable et coordonnateur de secteur				0	0,00		0,00			0,00 €
Autres cadres (direction)				0	0,00		0,00			0,00 €
Autres cadres (encadrement de proximité)				0	0,00		0,00			0,00 €
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>3</b>	<b>3,00</b>	<b>3,00</b>	<b>0,00</b>	<b>134 888,61 €</b>	<b>138 177,54 €</b>	<b>3 288,93 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00 €</b>
Agent administratif	1			1	1,00	2,00	-1,00	84 066,36 €	44 043,91 €	-40 022,45 €
Comptable				0	0,00		0,00			0,00 €
Autre personnel administratif et de gestion	2			2	2,00	1,00	1,00	50 822,25 €	94 133,63 €	43 311,38 €
<b>SERVICES GENERAUX</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>1,25</b>	<b>11</b>	<b>10,25</b>	<b>10,25</b>	<b>0,00</b>	<b>388 007,21 €</b>	<b>393 855,73 €</b>	<b>5 848,52 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>		<b>1</b>	<b>0,25</b>	<b>1</b>	<b>0,25</b>		<b>0,00</b>	<b>8 557,18 €</b>	<b>8 727,02 €</b>	<b>169,84 €</b>
Agent de service général	2	2	1,25	4	3,25	3,25	0,00	110 964,64 €	112 356,07 €	1 391,43 €
Maitre de maison (hors encadrement éducatif de nuit)	2			2	2,00	2,00	0,00	74 613,82 €	76 129,02 €	1 515,20 €
Ouvrier qualifié	4			4	4,00	4,00	0,00	155 424,97 €	157 408,60 €	1 983,63 €
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrement éducatif de nuit)	1			1	1,00	1,00	0,00	47 003,78 €	47 962,04 €	958,26 €
Autre personnel services généraux				0	0,00		0,00			0,00 €
<b>RESTAURATION</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0,50</b>	<b>3</b>	<b>2,50</b>	<b>2,50</b>	<b>0,00</b>	<b>95 747,81 €</b>	<b>95 546,60 €</b>	<b>-201,21 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				<b>0</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00 €</b>
Chef cuisinier				0	0,00		0,00			0,00 €
Cuisinier	1			1	1,00	1,00	0,00	43 609,58 €	43 184,49 €	-425,09 €
Autre personnel de restauration	1	1	0,50	2	1,50	1,50	0,00	52 138,23 €	52 362,11 €	223,88 €
<b>ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF</b>	<b>28</b>	<b>3</b>	<b>1,25</b>	<b>31</b>	<b>29,25</b>	<b>29,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1 441 783,24 €</b>	<b>1 458 636,99 €</b>	<b>16 853,75 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>		<b>1</b>	<b>0,25</b>	<b>1</b>	<b>0,25</b>		<b>0,00</b>	<b>10 293,78 €</b>	<b>10 499,59 €</b>	<b>205,81 €</b>
Enseignant (enseignement primaire)				0	0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				0	0,00		0,00			0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)				0	0,00		0,00			0,00 €
Professeur EPS				0	0,00		0,00			0,00 €
Moniteur EPS				0	0,00		0,00			0,00 €
Accompagnant éducatif et social	2			2	2,00	2,00	0,00	81 462,19 €	83 079,00 €	1 616,81 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0	0,00		0,00			0,00 €
Aide médico-psychologique				0	0,00		0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0	0,00		0,00			0,00 €

Animateur social				0	0,00			0,00			0,00 €
Assistant de service social/assistant social spécialisé	1			1	1,00	1,00		0,00	61 097,01 €	62 309,63 €	1 212,62 €
Assistant maternel				0	0,00			0,00			0,00 €
Auxiliaire de vie sociale				0	0,00			0,00			0,00 €
Conseiller en économie sociale et familiale				0	0,00			0,00			0,00 €
Educateur jeunes enfants				0	0,00			0,00			0,00 €
Educateur technique ou spécialisé	13	1	0,25	14	13,25	13,25		0,00	664 065,89 €	670 622,62 €	6 556,73 €
Encadrant éducatif de nuit				0	0,00			0,00			0,00 €
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				0	0,00			0,00			0,00 €
Moniteur d'atelier	1			1	1,00	1,00		0,00	39 492,65 €	40 276,48 €	783,83 €
Moniteur éducateur	5	1	0,50	6	5,50	5,50		0,00	300 569,32 €	311 472,03 €	10 902,71 €
Moniteur enseignement ménager				0	0,00			0,00			0,00 €
Moniteur jardin d'enfants				0	0,00			0,00			0,00 €
Personnel d'aide à domicile				0	0,00			0,00			0,00 €
Psychologue/neuropsychologue	2	1	0,50	3	2,50	2,50		0,00	120 040,46 €	120 910,01 €	869,55 €
Responsable ou encadrant technique d'atelier				0	0,00			0,00			0,00 €
Technicien de l'intervention sociale et familiale				0	0,00			0,00			0,00 €
Technicien en compensation sensorielle				0	0,00			0,00			0,00 €
Travailleur familial				0	0,00			0,00			0,00 €
Autre personnel socio-éducatif	4			4	4,00	4,00		0,00	175 055,72 €	169 967,22 €	-5 088,50 €
Personnel socio-éducatif en cours de formation				0	0,00			0,00			0,00 €
<b>PARAMEDICAL</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0,50</b>	<b>3</b>	<b>2,50</b>	<b>2,50</b>		<b>0,00</b>	<b>137 356,72 €</b>	<b>135 839,49 €</b>	<b>-1 517,23 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00			0,00			0,00 €
<i>Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0	0,00			0,00			0,00 €
Aide soignant				0	0,00			0,00			0,00 €
Audioprothésiste				0	0,00			0,00			0,00 €
Diététicien				0	0,00			0,00			0,00 €
Ergothérapeute				0	0,00			0,00			0,00 €
Infirmier D.E.	1			1	1,00	1,00		0,00	54 491,49 €	55 573,01 €	1 081,52 €
Infirmier psychiatrique				0	0,00			0,00			0,00 €
Masseur-kinésithérapeute				0	0,00			0,00			0,00 €
Orthophoniste		1	0,50	1	0,50	0,50		0,00	27 046,78 €	26 289,97 €	-756,81 €
Orthoptiste				0	0,00			0,00			0,00 €
Pédicure-podologue				0	0,00			0,00			0,00 €
Personnel médicotechnique de la rééducation				0	0,00			0,00			0,00 €
Psychomotricien	1			1	1,00	1,00		0,00	55 818,45 €	53 976,51 €	-1 841,94 €
Puériculteur				0	0,00			0,00			0,00 €
Sage-femme				0	0,00			0,00			0,00 €
Autre personnel paramédical				0	0,00			0,00			0,00 €
Personnel paramédical en formation				0	0,00			0,00			0,00 €
<b>MEDICAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00			0,00			0,00 €
Médecin pédiatre				0	0,00			0,00			0,00 €
Médecin psychiatre				0	0,00			0,00			0,00 €
Médecin rééducation fonctionnelle				0	0,00			0,00			0,00 €
Médecin autre spécialité				0	0,00			0,00			0,00 €
Médecin généraliste				0	0,00			0,00			0,00 €
Pharmacien				0	0,00			0,00			0,00 €
Autre				0	0,00			0,00			0,00 €
<b>AUTRES FONCTIONS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				0	0,00			0,00			0,00 €
<b>TOTAL Personnel salarié</b>	<b>47</b>	<b>7</b>	<b>3,50</b>	<b>54</b>	<b>50,50</b>	<b>50,50</b>		<b>0,00</b>	<b>2 480 925,00 €</b>	<b>2 510 882,00 €</b>	<b>29 957,00 €</b>

(\*) : Nombre d'ETP inscrits au précédent tableau des effectifs rémunérés (budget exécutoire)

Services extérieurs (hors audits, experts juridiques, comptables et commissaires aux comptes)

Catégorie / emplois	Equivalents temps plein Année 2026	Equivalents temps plein Année 2025	N° de compte d'imputation de la prestation - Libellé du compte	Montant de la prestation
<b>DIRECTION / ENCADREMENT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Directeur				
Médecin directeur				
Directeur-adjoint				
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				
Chef de service autre (administratif, etc.)				
Chef d'atelier				
Attaché de direction, économe				
Cadre de santé de la filière infirmière				
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				
Cadre de service éducatif et social				
Responsable et coordonnateur de secteur				
Autres cadres (direction)				
Autres cadres (encadrement de proximité)				
<b>ADMINISTRATION / GESTION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
<b>SERVICES GENERAUX</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maître de maison (hors encadrant éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors				
Autre personnel services généraux				
<b>RESTAURATION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
<b>ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Enseignant (enseignement primaire)				
Enseignant (enseignement secondaire)				
Enseignant (enseignement supérieur)				
Professeur EPS				
Moniteur EPS				
Accompagnant éducatif et social				
Aide médico-psychologique				
Animateur social				
Assistant de service social/assistant social spécialisé				
Assistant maternel				
Auxiliaire de vie sociale				
Conseiller en économie sociale et familiale				
Educateur jeunes enfants				
Educateur technique ou spécialisé				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				

Moniteur d'atelier				
Moniteur éducateur				
Moniteur enseignement ménager				
Moniteur jardin d'enfants				
Personnel d'aide à domicile				
Psychologue/neuropsychologue				
Responsable ou encadrant technique d'atelier				
Technicien de l'intervention sociale et familiale				
Technicien en compensation sensorielle				
Travailleur familial				
Autre personnel socio-éducatif				
Personnel socio-éducatif en cours de formation				
<b>PARAMEDICAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1 000,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Aide soignant				
Audioprothésiste				
Diététicien				
Ergothérapeute				
Infirmier D.E.			622321 - Infirmiers	500,00 €
Infirmier psychiatrique				
Masseur-kinésithérapeute			622322 - Autres auxiliaires médicaux	250,00 €
Orthophoniste				
Orthoptiste				
Pédicure-podologue				
Personnel médicotechnique de la rééducation				
Psychomotricien			622322 - Autres auxiliaires médicaux	250,00 €
Puériculteur				
Sage-femme				
Autre personnel paramédical				
Personnel paramédical en formation				
<b>MEDICAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>500,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Médecin pédiatre				
Médecin psychiatre				
Médecin rééducation fonctionnelle				
Médecin autre spécialité				
Médecin généraliste			622312 - Autres médecins	500,00 €
Pharmacien				
Autre				
<b>AUTRES FONCTIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>12 050,00 €</b>
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Autres personnels extérieurs (CD82 - Suivi des travaux)			6218 - Autres personnels extérieurs	12 050,00 €
<b>TOTAL Personnel extérieur</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>13 550,00 €</b>

<b>Raison sociale :</b>	IMEP de Tarn-et-Garonne
<b>FINESS ET :</b>	400780201

**Charges de l'employeur sur rémunérations au titre de l'année N (Personnel figurant au tableau des effectifs)**

Comptes / intitulés (*)	Assiette	Taux	Montant
63 Impôts, taxes et versements assimilés			60 620,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			0,00 €
6311 Taxe sur les salaires	0,00 €	0,00%	
Taux normal			
1er taux majoré			
2ème taux majoré			
3ème taux majoré			
6312 Taxe d'apprentissage			
6318 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)			60 620,00 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	1 682 837,00 €	2,90%	48 802,00 €
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	1 477 253,00 €	0,80%	11 818,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			729 075,00 €
6451 Personnel non médical	1 477 253,00 €	49,35%	729 075,00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	1 477 253,00 €	20,44%	302 003,00 €
Sur totalité des salaires	1 477 253,00 €	20,44%	302 003,00 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite	486 672,00 €	4,20%	20 440,00 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC	486 672,00 €	4,00%	19 467,00 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)	898 553,34 €	42,65%	383 233,00 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)	983 138,00 €	0,40%	3 932,00 €
6452 Personnel médical	0,00 €	0,00%	0,00 €
64521 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	0,00 €
Sur totalité des salaires			
Sur salaires plafonnés (tranche A)			
URSSAF prévoyance			
64522 Cotisations aux mutuelles			
64523 Cotisations aux caisses de retraite			
64524 Cotisations à l'ASSEDIC			
64525 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			
64528 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
6459 Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance			
647 Autres charges sociales			38 350,00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL	1 477 253,00 €	0,50%	7 386,00 €
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			6 514,00 €
6478 Divers			24 450,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales	1 619 173,00 €	1,51%	24 450,00 €
Dont fonctionnement			
64788 Autres (à préciser)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(\*) A compléter si nécessaire

**INSTITUT MEDICO EDUCATIF ET PROFESSIONNEL de TARN-ET-GARONNE**  
EPRD 2026

**COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES - ANNEE 2026**

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	373 065,00 €	2 969 131,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 538 182,00 €	29 175,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	274 104,00 €	50 700,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>3 049 006,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)		136 345,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>3 185 351,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)		136 345,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	171 708,00 €	15 150,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Engagements à réaliser sur ressources affectées (établissements privés)		35 550,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
			Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (établissements privés)
SOUS-TOTAL 1	171 708,00 €	187 045,00 €	SOUS-TOTAL 2
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>		<b>15 337,00 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>		<i>0,50 %</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

**TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - ANNEE 2026**

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	15 337,00 €		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières			Emprunts et dettes assimilées
Immobilisations	501 000,00 €		Apports, dotations et subventions
Autres emplois			Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>516 337,00 €</b>		<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT		516 337,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>516 337,00 €</b>	<b>516 337,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

**FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - ANNEE 2026**

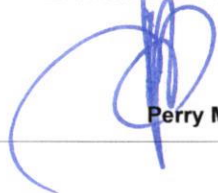
FRNG estimé au 1er janvier 2026	996 037,80 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement)	-516 337,00 €
<b>FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026</b>	<b>479 700,80 €</b>

**BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL (2) - ANNEE 2026**

<b>BFR (ou EFE signé "-") prévisionnel au 31 décembre 2026</b>	<b>887,39 €</b>
--	-----------------



Le Directeur de l'IMEP de Mimizan,

  
Perry MOTTIER

Le Président du Conseil Départemental de Tarn-et-Garonne,

  
Michel WEILL

CONSEIL DÉPARTEMENTAL DE TARN-ET-GARONNE  
**INSTITUT MÉDICO-ÉDUCATIF PROFESSIONNEL**  
 ÉTAT PRÉVISIONNEL DES RECETTES ET DES DÉPENSES 2026

<b>IV - ANNEXE</b>	<b>IV</b>
<b>ARRÊTE ET SIGNATURES</b>	<b>E2</b>

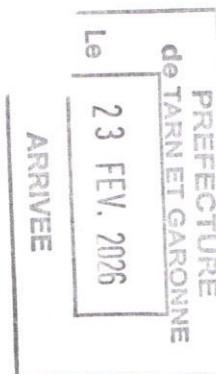
Nombre de membres en exercice...30.....  
 Nombre de membres présents..... 21.....  
 Nombre de suffrages exprimés..... 27.....  
 VOTES : Pour..... 27.....  
           Contre..... 0.....  
 Abstentions..... 0.....

Date de convocation : .....30/01/2026.....

Présenté par le Président,  
 À Montauban, le 12/02/2026

Le Président,

Michel WEILL

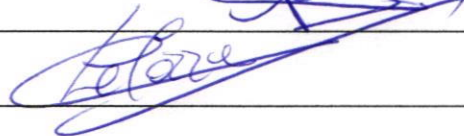

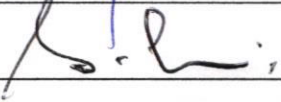
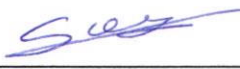
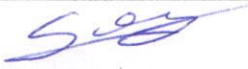
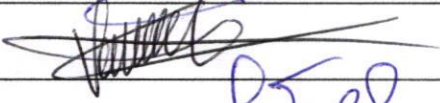



Délibéré par le Conseil départemental, réuni en session ordinaire – **budget primitif de l'exercice 2026** –  
 À Montauban, le 12/02/2026

Les membres du Conseil départemental,

ALBUGUES Mathieu	
ASTRUC Christian	
BAYLET Jean-Michel	
BELLOC Alain	
BEQ Jérôme	
BERTELLI Jean-Claude	
BESIERS Jean-Philippe	
BOURDONCLE Catherine	
CASTAGNE Élisabeth	
COLOMBIE Véronique	
CROS Emmanuel	
DELBREIL Sophie	
DELCHER Any	
DEPRINCE Jean-Luc	
DESCAZEUX Ghislain	
DUCASSE Patricia	
GONZALEZ José	

CONSEIL DÉPARTEMENTAL DE TARN-ET-GARONNE  
INSTITUT MÉDICO-ÉDUCATIF PROFESSIONNEL  
ÉTAT PRÉVISIONNEL DES RECETTES ET DES DÉPENSES 2026

HEULLAND Clarisse	
IUS Anne	
LE CORRE Christiane	
LOPEZ Romain	
MAURIEGE Marie-José	
MORVAN Liliane	
NEGRE Marie-Claude	
PÉCOU Bernard	
RABAULT Valérie	
SARDEING Dominique	
SINOPOLI Nadine	
VAISSIÈRES Cédric	
WEILL Michel	

Certifié exécutoire par le Président (1), compte tenu de la transmission en préfecture, le ....23/02/2026..... , et de la publication le ....03/03/2026.....

(1) indiquer : « la présidente » ou le « président ».

(2) l'assemblée délibérante étant : l'Assemblée délibérante (indiquer la nature de l'assemblée délibérante : conseil général, conseil syndical, .....)

