

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

VILLE DE VITRY SUR SEINE

**POSTE COMPTABLE DE :
SERVICE DE GESTION COMPTABLE IVRY-SUR-SEINE**

C.M.P.P.

M22

BUDGET PRIMITIF

ANNEE 2026

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 : 2026

N° FINESS (entité juridique) : 940806227

Organisme gestionnaire : Mairie de Vitry sur Seine

Statut de l'entité juridique : Etat & Col.Territ.

Adresse : 2 avenue Youri Gagarine 94400 Vitry sur Seine

Téléphone : 01 46 82 13 77

Fax :

Email : armand.brun@mairie-vitry94.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : M. Pierre BELL-LLOCH, Maire de Vitry-sur-Seine

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 01/01/2025

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
CMPP Municipal de Vitry sur Seine - L'imagerie	8 allée du Coteau 94 400 Vitry sur Seine	940680358	CMPP	02/01/2013	17 606	17 606	236	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

SOMMAIRE

pages	
4 à 7	<u>Compte de résultat prévisionnel</u>
8	<u>Synthèse des CRP</u>
9	<u>EPRD synthétique</u>
10	<u>CAF détaillée</u>
11	<u>Tableau de financement prévisionnel</u>
12	<u>Projection des comptes de résultat prévisionnels</u>
13 à 15	<u>Plan global de financement pluriannuel</u>
16	<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre N-1</u>
17	<u>Ratios d'analyse financière</u>
18	<u>Tableau de répartition des charges communes et opérations faites en commun</u>
19	<u>Engagements hors bilan</u>

Raison sociale :	CMPP Municipal de Vitry sur Seine - L'imagerie
FINESS ET :	940680358

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

Présentation des charges :

 GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €		
606	Achats non stockés de matières et fournitures	17 137,91 €	40 878,11 €	49 084,10 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

SERVICES EXTERIEURS

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

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (<i>autres que c/6242</i>)	0,00 €		
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	367,50 €	1 000,00 €	2 016,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	753,00 €	600,00 €	428,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	17 917,76 €	18 000,00 €	20 000,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	3 124,80 €	4 454,40 €	4 027,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	29 200,20 €	29 215,00 €	29 496,72 €

TOTAL GROUPE I	68 501,17 €	94 147,51 €	105 051,82 €
-----------------------	--------------------	--------------------	---------------------

 GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	1 668 823,00 €		
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires			
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)		31 387,77 €	
641	Rémunérations du personnel non médical	0,00 €	1 203 806,71 €	1 504 352,39 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	88 169,82 €	216 470,42 €
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	0,00 €	465 673,19 €	363 897,61 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales			
648	Autres charges de personnel	27 420,00 €	38 350,00 €	35 000,00 €

TOTAL GROUPE II	1 696 243,00 €	1 827 387,49 €	2 119 720,42 €
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail			
613	Locations	130 819,28 €	130 108,00 €	136 921,02 €
614	Charges locatives et de copropriété			
615	Entretien et réparations	2 300,49 €	1 769,00 €	3 800,00 €
616	Primes d'assurances	805,34 €	795,41 €	1 020,00 €
617	Etudes et recherches	0,00 €	7 223,40 €	0,00 €
618	Divers	1 507,21 €	12 177,00 €	11 438,54 €
623	Information, publications, relations publiques			
627	Services bancaires et assimilés			
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)			
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)			
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires			
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire			
654	Pertes sur créances irrécouvrables			
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
657	Subventions			
658	Charges diverses de gestion courante		0,28 €	5,00 €
CHARGES FINANCIERES				
66	Charges financières			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €		
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	0,51 €		600,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS				
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	855,81 €		1 000,00 €
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	0,00 €		
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières			
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations			
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires			
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR			
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
68748	Autres dotations aux provisions réglementées			
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles			
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)			
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)			
TOTAL GROUPE III		136 288,64 €	152 073,09 €	154 784,56 €
TOTAL DES CHARGES		1 901 032,81 €	2 073 608,09 €	2 379 556,80 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	300 982,16 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		1 901 032,81 €	2 374 590,25 €	2 379 556,80 €

Présentation des produits :

 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	1 240 207,68 €	2 374 590,25 €	2 379 551,80 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €		
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)			
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	0,00 €		
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	0,00 €		
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur			
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		1 240 207,68 €	2 374 590,25 €	2 379 551,80 €

 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)			
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations			
75	Autres produits de gestion courante			5,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)			
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats			
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs			
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs			
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical			
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées			
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales			
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II		0,00 €	0,00 €	5,00 €

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

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

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

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €		
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	149,50 €		
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)			

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78748	Autres reprises sur provisions réglementées			
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles			
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)			
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS			
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
79	Transferts de charges			

TOTAL GROUPE III	149,50 €	0,00 €	0,00 €
-------------------------	-----------------	---------------	---------------

TOTAL DES PRODUITS	1 240 357,18 €	2 374 590,25 €	2 379 556,80 €
---------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DEFICIT PREVISIONNEL	660 675,63 €	0,00 €	0,00 €
-----------------------------	---------------------	---------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 901 032,81 €	2 374 590,25 €	2 379 556,80 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

?	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	1 164 484,83 €	258 941,56 €	1 050 592,86 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-659 968,81 €	300 982,16 €	1 600,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 240 207,68 €	2 374 590,25 €	2 379 556,80 €
Taux de marge brute	-53,21%	12,68%	0,07%
Résultat net	-660 675,63 €	300 982,16 €	0,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 240 357,18 €	2 374 590,25 €	2 379 556,80 €
Taux de résultat	-53,26%	12,68%	0,00%

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Synthèse des CRP

FINESS ET	940680358
Raison sociale	CMPP Municipal de Vitry sur Seine - L'imagerie

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	105 051,82 €	2 379 551,80 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 119 720,42 €	5,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	154 784,56 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 379 556,80 €	2 379 556,80 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 379 556,80 €	2 379 556,80 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	
Raison sociale	

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

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

OU

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

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

Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	105 051,82 €	2 379 551,80 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 119 720,42 €	5,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	154 784,56 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 379 556,80 €	2 379 556,80 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 379 556,80 €	2 379 556,80 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	0,00 €	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	1 000,00 €	0,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	1 000,00 €	0,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	1 000,00 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,04%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	1 000,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0,00 €	0,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	0,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	0,00 €	1 000,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	1 000,00 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 000,00 €	1 000,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

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

FRNG estimé au 1er janvier 2026	0,00 €
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	1 000,00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	1 000,00 €

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

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

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	0,00 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	1 000,00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	1 000,00 €

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)

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		Comptes	Montant année 2026
			-0,00 €
+ Flux internes (charges)			1 000,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	1 000,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			0,00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	0,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746", c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0,00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE ou INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			1 000,00 €
	Dont montant affectant le FRI		1 000,00 €
	Dont montant affectant le FRE		-0,00 €

(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	0,00 €	300 982,16 €	1 000,00 €
10	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)			
13	Subventions d'investissement (sauf 139)			
16	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)			
17	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
	Dettes rattachées à des participations (2)			
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)		1 000,00 €	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES RESSOURCES	0,00 €	301 982,16 €	1 000,00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	659 819,82 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	659 819,82 €	301 982,16 €	1 000,00 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	659 819,82 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)			
16	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))			
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)			
20	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)			
481	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	659 819,82 €	0,00 €	0,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	301 982,16 €	1 000,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	659 819,82 €	301 982,16 €	1 000,00 €

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

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

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

FINESS ET	940680358
Raison sociale	CMPP Municipal de Vitry sur Seine - L'imageri

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante	94 147,51 €	105 051,82 €	105 892,23 €	106 739,37 €	107 593,29 €	108 454,03 €	109 321,67 €	110 196,24 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			840,41 €	847,14 €	853,91 €	860,75 €	867,63 €	874,57 €
	Indice des Prix à la consommation INSEE (évolution annuelle avril 2024-2025 :0,8%)		2 119 720,42 €		847,14 €	853,91 €	860,75 €	867,63 €	874,57 €
	GROUPE II Charges affectées au personnel	1 827 387,49 €	2 119 720,42 €	2 189 035,28 €	2 260 616,73 €	2 334 538,90 €	2 410 878,32 €	2 489 714,05 €	2 571 127,69 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			69 314,86 €	71 581,45 €	73 922,17 €	76 339,42 €	78 835,72 €	81 413,65 €
	Evolution masse salariale (taux moyen annuel d'évolution, période 2020-2024, de 3,27%)			69 314,86 €	71 581,45 €	73 922,17 €	76 339,42 €	78 835,72 €	81 413,65 €
	GROUPE III Charges affectées à la structure	152 073,09 €	154 784,56 €	156 976,25 €	157 004,22 €	157 032,46 €	157 060,99 €	157 089,81 €	157 118,91 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	150 303,81 €	149 379,56 €	153 179,56 €	153 179,56 €	153 179,56 €	153 179,56 €	153 179,56 €	153 179,56 €
	loyer (Indice des loyers des activités tertiaires (ILAT) - Variation annuelle 4ème trimestre 2024 : 2,69%)			3 543,94 €	3 639,27 €	3 737,17 €	3 837,70 €	3 940,93 €	4 046,94 €
	Assurance (+2,5% par an)			25,50 €	26,14 €	26,79 €	27,46 €	28,15 €	28,85 €
	Formation-Documentation-Interprétariat (Indice des Prix à la consommation INSEE-évolution annuelle avril 2024-2025 :0,8%)			91,51 €	92,24 €	92,96 €	93,72 €	94,47 €	95,23 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0,00 €	0,00 €						
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	0,28 €	5,00 €						
	Charges d'entretien réparation (1)	1 769,00 €	3 800,00 €	2 796,69 €	2 824,66 €	2 852,90 €	2 881,43 €	2 910,25 €	2 939,35 €
	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	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
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 privées)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux autres provisions réglementées / Autres (c/68748)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
FRE	Dotations aux autres amortissements, provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reports en fonds dédiés (sauf c/68921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts nouveaux								
	A- Total des charges de l'exercice	2 073 608,09 €	2 379 556,80 €	2 451 903,77 €	2 524 360,32 €	2 599 164,65 €	2 676 393,35 €	2 756 125,52 €	2 838 442,84 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	300 982,16 €	0,00 €	105 056,86 €	210 954,18 €	317 698,67 €	425 297,12 €	533 756,35 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	258 941,56 €	1 050 592,86 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 374 590,25 €	2 379 556,80 €	2 556 960,63 €	2 735 314,50 €	2 916 863,32 €	3 101 690,47 €	3 289 881,87 €	2 838 442,84 €

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

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Produits de la tarification	2 374 590,25 €	2 379 551,80 €	2 556 955,63 €	2 735 309,50 €	2 916 858,32 €	3 101 685,47 €	3 289 876,87 €	0,00 €
	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge de l'assurance maladie	2 374 590,25 €	2 379 551,80 €	2 556 955,63 €	2 735 309,50 €	2 916 858,32 €	3 101 685,47 €	3 289 876,87 €	
	Produits à la charge du département	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge de l'usager	0,00 €	0,00 €						
	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €						
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS								
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets								
	Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux								
	GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation	0,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €
	Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Produits du groupe 3 autres que ceux-listés ci-dessous	0,00 €	0,00 €						
	Produits financiers	0,00 €	0,00 €						
FRI	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €						
FRI	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €						
FRI	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privées)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €						
FRI	Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0,00 €	0,00 €						
FRI	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €						
FRE	Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €						
FRE	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés ((sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE	Transfert de charges	0,00 €	0,00 €						
	B- Total des produits de l'exercice	2 374 590,25 €	2 379 556,80 €	2 556 960,63 €	2 735 314,50 €	2 916 863,32 €	3 101 690,47 €	3 289 881,87 €	5,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 838 437,84 €
	Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement								
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 374 590,25 €	2 379 556,80 €	2 556 960,63 €	2 735 314,50 €	2 916 863,32 €	3 101 690,47 €	3 289 881,87 €	2 838 442,84 €

Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
C R P C o n s o i d é s	Produits								
	Groupe I : Produits de la tarification	2 374 590,25 €	2 379 551,80 €	2 556 955,63 €	2 735 309,50 €	2 916 858,32 €	3 101 685,47 €	3 289 876,87 €	0,00 €
	<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reductibles</i>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Groupe II : Autres produits d'exploitation	0,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €	5,00 €
	<i>(*) Dont produits du compte 70</i>	0,00 €							
	Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des produits (1)	2 374 590,25 €	2 379 556,80 €	2 556 960,63 €	2 735 314,50 €	2 916 863,32 €	3 101 690,47 €	3 289 881,87 €	5,00 €
	<i>Dont produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)</i>	2 374 590,25 €	2 379 556,80 €	2 556 960,63 €	2 735 314,50 €	2 916 863,32 €	3 101 690,47 €	3 289 881,87 €	5,00 €
	Charges								
	Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	94 147,51 €	105 051,82 €	105 892,23 €	106 739,37 €	107 593,29 €	108 454,03 €	109 321,67 €	110 196,24 €
	<i>(*) Dont achats stockés et variation des stocks</i>	0,00 €							
	Groupe II : Charges afférentes au personnel	1 827 387,49 €	2 119 720,42 €	2 189 035,28 €	2 260 616,73 €	2 334 538,90 €	2 410 878,32 €	2 489 714,05 €	2 571 127,69 €
	Groupe III : Charges afférentes à la structure	152 073,09 €	154 784,56 €	156 976,25 €	157 004,22 €	157 032,46 €	157 060,99 €	157 089,81 €	157 118,91 €
	<i>(*) Dont charges non décaissables</i>	0,00 €							
	<i>Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3</i>	152 072,81 €	153 179,56 €	155 976,25 €	156 004,22 €	156 032,46 €	156 060,99 €	156 089,81 €	156 118,91 €
	<i>Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses</i>	0,28 €	5,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total des charges (2)	2 073 608,09 €	2 379 556,80 €	2 451 903,77 €	2 524 360,32 €	2 599 164,65 €	2 676 393,35 €	2 756 125,52 €	2 838 442,84 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 60 à 62</i>	246 220,32 €	258 231,38 €	261 868,48 €	262 743,59 €	263 625,75 €	264 515,03 €	265 411,47 €	266 315,15 €
	<i>(*) Dont charges des comptes 63 et 645 à 647</i>	497 060,96 €	363 897,61 €						
	Résultat prévisionnel (1) - (2)	300 982,16 €	-0,00 €	105 056,86 €	210 954,18 €	317 698,67 €	425 297,12 €	533 756,35 €	-2 838 437,84 €
C A F	(FRE) Résultat prévisionnel	300 982,16 €	-0,00 €	105 056,86 €	210 954,18 €	317 698,67 €	425 297,12 €	533 756,35 €	-2 838 437,84 €
	Flux internes (charges) (+)	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	(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	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	(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) (-)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur provisions réglementées impactant le FRI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI (dont c/78748)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRI) Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Reprises sur autres provisions et dépréciations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	(FRE) Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Capacité (+) / Insuffisance (-) d'autofinancement prévisionnelle	300 982,16 €	1 000,00 €	106 056,86 €	211 954,18 €	318 698,67 €	426 297,12 €	534 756,35 €	-2 837 437,84 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'investissement FRI = (3)	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	300 982,16 €	-0,00 €	105 056,86 €	210 954,18 €	317 698,67 €	425 297,12 €	533 756,35 €	-2 838 437,84 €

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

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
F R I	Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRI = (3)	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	Réserves et excédents affectés à l'investissement (ESSMS pub.: 10682 / ESSMS priv.: 106852)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves)	0,00 €	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)	0,00 €	0,00 €	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 :	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €						
	Terrains	0,00 €	0,00 €						
	Agencements de terrains	0,00 €	0,00 €						
	Constructions	0,00 €	0,00 €						
	Installations techniques matériel et outillage	0,00 €	0,00 €						
	Autres immobilisations corporelles	0,00 €	0,00 €						
	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €						
	Immobilisations financières	0,00 €	0,00 €						
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €						
	Autres								
	Comptes de liaison investissement (établissements privés)	0,00 €	0,00 €						
	Variations du FRI (5) - (6) = (7)	0,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €
	FRI initial (8)	46 412,64 €	46 412,64 €	47 412,64 €	48 412,64 €	49 412,64 €	50 412,64 €	51 412,64 €	52 412,64 €
	FRI cumulé de fin de période = (7) + (8) = (9)	46 412,64 €	47 412,64 €	48 412,64 €	49 412,64 €	50 412,64 €	51 412,64 €	52 412,64 €	53 412,64 €
F R E	Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)	300 982,16 €	-0,00 €	105 056,86 €	210 954,18 €	317 698,67 €	425 297,12 €	533 756,35 €	-2 838 437,84 €
	CAF ou IAF (signe -) prévisionnelle affectée au FRE =(4)	300 982,16 €	-0,00 €	105 056,86 €	210 954,18 €	317 698,67 €	425 297,12 €	533 756,35 €	-2 838 437,84 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	Autres								
	Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR								
	Affectation des résultats à l'investissement								
	Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (ESSMS pub.: 10687 / ESSMS priv.: 106857)								
	Comptes de liaison trésorerie (stable) (établissements privés)	0,00 €							
	Autres								
	Variations du FRE (10) - (11) = (12)	300 982,16 €	-0,00 €	105 056,86 €	210 954,18 €	317 698,67 €	425 297,12 €	533 756,35 €	-2 838 437,84 €
	FRE initial (13)	-2 056 648,16 €	-1 755 666,00 €	-1 755 666,00 €	-1 650 609,14 €	-1 439 654,96 €	-1 121 956,30 €	-696 659,18 €	-162 902,82 €
	FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)	-1 755 666,00 €	-1 755 666,00 €	-1 650 609,14 €	-1 439 654,96 €	-1 121 956,30 €	-696 659,18 €	-162 902,82 €	-3 001 340,67 €
F R N G	Apport ou prélèvement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)	300 982,16 €	1 000,00 €	106 056,86 €	211 954,18 €	318 698,67 €	426 297,12 €	534 756,35 €	-2 837 437,84 €
	FRNG initial = (16)	-2 010 235,52 €	-1 709 253,36 €	-1 708 253,36 €	-1 602 196,50 €	-1 390 242,32 €	-1 071 543,66 €	-645 246,54 €	-110 490,18 €
	Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)	-1 709 253,36 €	-1 708 253,36 €	-1 602 196,50 €	-1 390 242,32 €	-1 071 543,66 €	-645 246,54 €	-110 490,18 €	-2 947 928,03 €

		2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
B F R	Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	1 712 148,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Augmentation des stocks	0,00 €							
	Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €							
	Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	40 881,00 €							
	Autres augmentations du BFR	1 671 267,90 €							
	Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	477 392,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Diminution des stocks	0,00 €							
	Diminution des créances (effet volume ou prix)	477 392,61 €							
	Augmentation des dettes fournisseurs	0,00 €							
	Autres diminutions du BFR	0,00 €							
	Variations du BFR = (18) - (19) = (20)	1 234 756,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	BFR initial (21)	-1 234 756,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
T	Variations de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	-933 774,13 €	1 000,00 €	106 056,86 €	211 954,18 €	318 698,67 €	426 297,12 €	534 756,35 €	-2 837 437,84 €
	Trésorerie Initiale = (24)	-775 479,23 €	-1 709 253,36 €	-1 708 253,36 €	-1 602 196,50 €	-1 390 242,32 €	-1 071 543,66 €	-645 246,54 €	-110 490,18 €
	Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	-1 709 253,36 €	-1 708 253,36 €	-1 602 196,50 €	-1 390 242,32 €	-1 071 543,66 €	-645 246,54 €	-110 490,18 €	-2 947 928,03 €
	Variations des financements à court terme = (26)	-775 479,23 €							
	Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	-1 709 253,36 €	-1 708 253,36 €	-1 602 196,50 €	-1 390 242,32 €	-1 071 543,66 €	-645 246,54 €	-110 490,18 €	-2 947 928,03 €
Contrôle cohérence avec l'onglet "Bilan Financier" : FRNG (montant inscrit en D96 du PGFP) : Ecart de -1709253 € Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP): Ecart de -1709253 €									
Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios									
	Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 16 hors compte 1688) à plus d'un an		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Montant des comptes 165 (ESSMS publics) et 169								
	Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 165) (ESSMS publics)								
	Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	0,00 €	1 000,00 €	2 000,00 €	3 000,00 €	4 000,00 €	5 000,00 €	6 000,00 €	7 000,00 €
	Mesures correctives le cas échéant								
	Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	0,00 €	1 000,00 €	2 000,00 €	3 000,00 €	4 000,00 €	5 000,00 €	6 000,00 €	7 000,00 €
RATIOS	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	-300,87	-262,03	-238,51	-201,02	-150,48	-88,00	-14,63	-379,08
	Taux de CAF en % des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	12,68%	0,04%	4,15%	7,75%	10,93%	13,74%	16,25%	-56748756,86%
	Taux de vétusté global des immobilisations (1)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Marge brute d'exploitation	300 982,16 €	1 600,00 €	106 056,86 €	211 954,18 €	318 698,67 €	426 297,12 €	534 756,35 €	-2 837 437,84 €
	Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	12,68%	0,07%	4,15%	7,75%	10,93%	13,74%	16,25%	-56748756,86%
(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)
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	12 742,21 €		Apports, dotations, réserves et fonds propres	204 313,18 €	
Immobilisations corporelles brutes	255 045,14 €	0,00 €	Excédents affectés à l'investissement		
- Terrains	0,00 €		Subventions d'investissement	0,00 €	
- Agencements de terrain	0,00 €		Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	
- Constructions	130 416,06 €		Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	
- Installations techniques, matériel et outillage	0,00 €		Fonds dédiés à l'investissement (3)		
- Autres immobilisations corporelles	124 629,08 €		Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	1 439,91 €		Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	0,00 €	
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	98 584,51 €	0,00 €
			- Agencements de terrain	0,00 €	
			- Constructions	0,00 €	
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles	98 584,51 €	
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	12 742,21 €	
Amortissements comptables excédentaires différés (3)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)	0,00 €	
			Dépréciation des immobilisations	0,00 €	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (7)		
Autres			Compte de liaison investissement (3) (8)	0,00 €	
Comptes de liaison investissement (3)					
Total II	269 227,26 €	0,00 €	Total I	315 639,90 €	0,00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	46 412,64 €	0,00 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (4)	1 423 426,39 €		Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	27 453,86 €	
Résultat déficitaire (4)	660 675,63 €		Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (4)	0,00 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)		0,00 €	Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	
			Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	2 084 102,02 €	0,00 €	Total III	27 453,86 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	2 056 648,16 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	2 010 235,52 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours	0,00 €		Avances reçues	0,00 €	
Avances et acomptes versés	0,00 €		Fournisseurs	40 881,00 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	474 372,73 €		Dettes sociales et fiscales	1 670 368,00 €	
Créances diverses d'exploitation	3 019,88 €		Dettes diverses d'exploitation	899,90 €	
Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)	0,00 €		Produits constatés d'avance	0,00 €	
Charges constatées d'avance	0,00 €		Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres			Autres		
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	477 392,61 €	0,00 €	Total V	1 712 148,90 €	0,00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	1 234 756,29 €	0,00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	0,00 €	
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés	0,00 €	
Autres			Concours bancaires courants	0,00 €	
			Ligne de trésorerie	0,00 €	
			Intérêts courus non échus	0,00 €	
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	285 566,52 €	
Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie	489 912,71 €	
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	775 479,23 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	775 479,23 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	2 830 721,89 €	0,00 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	2 830 721,89 €	0,00 €

(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 :

Ecart de 300982 €

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100}}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	Solde créditeur des comptes 28	0,00%	0,00%
Installations techniques, matériel et outillage	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0,00%	0,00%
Autres immobilisations corporelles		79,10%	0,00%
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)		8,92	0,00
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-395,06	0,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		-386,14	0,00
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-237,18	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-148,96	0,00
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	5,27	0,00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{\text{[Stocks (solde débiteur classe 3)] x 365 j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{\text{(Solde débiteur comptes 41) x 365 j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	139,61	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 401) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	7,97	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{\text{(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,00	0,00
5. Autres			
5.1. Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF x100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 78) - c/709 et 713}}$	-53,20%	12,68%
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/ 10686 ou c/ 106856) x 100}}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787) - c/ 709 et 713}}$	0,00%	0,00%
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	$\frac{\text{(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x100}}{\text{Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713}}$	-53,21%	12,68%

(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 "-")		
Solde du compte 41 au 31/12	474 372,73 €	
CAF/IAF	-659 819,82 €	
Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	1 900 176,49 €	
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0,00 €	
Total comptes 60 à 62	1 872 756,49 €	
Total comptes 63 et 645 à 647	0,00 €	
Total compte 6611 (inscrits en produits)	0,00 €	0,00 €
Total comptes 60 à 65	1 900 176,49 €	
Total comptes 70 et 73	1 240 207,68 €	
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 78)	1 240 357,18 €	2 374 590,25 €
Total comptes 709 et 713	0,00 €	0,00 €
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/ 787)	1 240 207,68 €	2 374 590,25 €
Marge brute d'exploitation	-659 968,81 €	
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/ 709 et 713)	1 240 207,68 €	2 374 590,25 €

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)

[illegible]

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
SEMISE Société Immobilière anonyme d'Economie Mixte	convention d'occup.	28/08/2019	2 ans renouveler tacitement							
SEMISE Société Immobilière anonyme d'Economie Mixte	Bail	06/11/2017	3 ans renouveler tacitement							
Total				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



D2 - ARRETE - SIGNATURES

Nombre de membres en exercice : 53

Nombre de membres présents :

Nombre de suffrages exprimés :

VOTES : Pour :

Contre :

Abstentions :

Date de convocation : 5/12/2025

Présenté par le Maire,

A Vitry-sur-Seine, le 15/12/2025

Le Maire,

Délibéré par le Conseil municipal, réunion en session ordinaire

A Vitry-sur-Seine, le 15/12/2025

Les membres du Conseil municipal,

Certifié exécutoire par le Maire, compte tenu de la transmission en préfecture, le , et de la publication le

A Vitry-sur-Seine, le