



CENTRE COMMUNAL
D'ACTION SOCIALE

Rouen

SAD MIXTE

ETAT PREVISIONNEL DES RECETTES ET DEPENSES (EPRD) EXERCICE 2026

Nomenclature M22

CCAS DE ROUEN
2 Rue de Germont

CS 90540

76005 ROUEN Cedex

Tel : 02.35.07.98.10

E-Mail : ccas-rouen@rouen.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 : 2026

N° FINESS (entité juridique) : 760803684

Organisme gestionnaire : CCAS DE ROUEN

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 2, rue de Germont 76000 Rouen

Téléphone : 02 35 07 98 10

Fax :

Email : ccas-rouen@rouen.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : Nicolas Mayer-Rossignol, Président du CCAS

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 01/01/2026

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 CRP	CRP soumis à l'obligation d'une présentation
SAD mixte de Rouen	24, rue des Arsins 76000 Rouen	760801514	SAAD	01/01/2026	86	86	365	Oui	Oui
Equipe Spécialisée Alzheimer	24, rue des Arsins 76000 Rouen	760030577	Autre	01/01/2026	12	12	365	Oui	Oui

Convention collective majoritaire de travail : Statut public

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076 267600450 20251212-1212202597-DE

Accusé certifié exécutoire

Reception par le préfet : 18/12/2025

Pour l'autorité compétente par délégation



Raison sociale :	SAD mixte de Rouen
FINESSE ET :	760801514

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	15 028.64 €	18 000.00 €	19 700.00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

SERVICES EXTERIEURS				
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0.00 €	2 400.00 €	0.00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			

AUTRES SERVICES EXTERIEURS				
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	2 892.08 €	4 400.00 €	4 050.00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	1 418.17 €	1 650.00 €	2 760.00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	6 435.00 €	6 450.00 €	6 450.00 €
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			

TOTAL GROUPE I	25 773.89 €	32 900.00 €	32 960.00 €
-----------------------	--------------------	--------------------	--------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	136 802.26 €	100 000.00 €	190 000.00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0.00 €	7 650.00 €	0.00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)			
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	16 955.36 €	17 553.00 €	18 058.00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	1 203 836.06 €	1 270 445.00 €	1 299 871.00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	432 122.80 €	420 592.00 €	497 696.00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	30 832.00 €	32 350.00 €	32 400.00 €
648	Autres charges de personnel	6 059.80 €	19 500.00 €	25 500.00 €

TOTAL GROUPE II	1 826 608.28 €	1 868 090.00 €	2 063 525.00 €
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(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	8 201.44 €	7 000.00 €	9 000.00 €
614	Charges locatives et de copropriété	7 045.46 €	8 400.00 €	9 000.00 €
615	Entretien et réparations	16 161.75 €	22 240.00 €	27 900.00 €
616	Primes d'assurances	66 645.19 €	69 550.00 €	70 050.00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	788.00 €	500.00 €	13 100.00 €
623	Information, publications, relations publiques	0.00 €	200.00 €	900.00 €
627	Services bancaires et assimilés	0.00 €	400.00 €	0.00 €
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	1 208.64 €	300.00 €	1 000.00 €

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières			
----	---------------------	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	163.21 €	1 000.00 €	1 000.00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	16 443.54 €	0.00 €	0.00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	4 638.14 €	11 320.00 €	11 320.00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	11 790.40 €	10 193.00 €	10 193.00 €
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)			

TOTAL GROUPE III	133 085.77 €	131 103.00 €	153 463.00 €
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	1 985 467.94 €	2 032 093.00 €	2 249 948.00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

002	Déficit antérieur du CRP reporté			
005	Amortissements comptables excédentaires différés			

TOTAL GENERAL	1 985 467.94 €	2 032 093.00 €	2 249 948.00 €
----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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)	1 456 910.42 €	1 460 076.00 €	1 610 678.00 €
731224 / 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	216 458.66 €	219 196.25 €	232 375.00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	112 248.78 €	118 028.75 €	125 125.00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs			
TOTAL GROUPE I		1 785 617.86 €	1 797 301.00 €	1 968 178.00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

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



70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)			
70821	Forfaits journaliers			
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF			
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT			
71	Production stockée			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation et participations	140 749.83 €	171 760.00 €	241 920.00 €
75	Autres produits de gestion courante	286.59 €	0.00 €	300.00 €
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	24 830.68 €	48 732.00 €	25 000.00 €
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	16 711.80 €	12 300.00 €	12 500.00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			
TOTAL GROUPE II		182 578.90 €	232 792.00 €	279 720.00 €

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

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

PRODUITS EXCEPTIONNELS

76	Produits financiers			
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0.04 €	0.00 €	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	2 000.00 €	2 000.00 €	2 050.00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements 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	Reprises en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
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	2 000.04 €	2 000.00 €	2 050.00 €
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

TOTAL DES PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	1 970 196.80 €	2 032 093.00 €	2 249 948.00 €
---	-----------------------	-----------------------	-----------------------

002	Excédent antérieur du CRP reporté			
005	Amortissements comptables excédentaires différés			

TOTAL GENERAL	1 970 196.80 €	2 032 093.00 €	2 249 948.00 €
----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	15 764.11 €	20 513.00 €	20 463.00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	1 926 654.28 €	1 969 061.00 €	2 210 398.00 €
Taux de marge brute	0.82%	1.04%	0.93%
Résultat net	-15 271.14 €	0.00 €	0.00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	1 928 654.32 €	1 971 061.00 €	2 212 448.00 €
Taux de résultat	-0.79%	0.00%	0.00%



Raison sociale :	Equipe Spécialisée Alzheimer
FINESS ET :	760030577

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE**ACHATS**

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks			
606	Achats non stockés de matières et fournitures	403.87 €	4 750.00 €	2 950.00 €
607	Achats de marchandises			
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			

SERVICES EXTERIEURS

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

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			
6242	Transports d'usagers			
625	Déplacements, missions et réceptions	447.60 €	300.00 €	500.00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	679.61 €	1 000.00 €	800.00 €
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	0.00 €	100.00 €	0.00 €

TOTAL GROUPE I	1 531.08 €	6 150.00 €	4 250.00 €
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement			
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)	1 431.61 €	1 563.00 €	1 776.00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	119 744.96 €	116 693.00 €	132 845.00 €
642	Rémunérations du personnel médical			
643	Rémunération du personnel handicapé			
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	40 543.32 €	45 748.00 €	50 654.00 €
646	Personnes handicapées			
647	Autres charges sociales	3 028.00 €	4 200.00 €	4 200.00 €
648	Autres charges de personnel	1 590.00 €	5 000.00 €	5 000.00 €

TOTAL GROUPE II	166 337.89 €	173 204.00 €	194 475.00 €
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

(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	4 700.76 €	6 900.00 €	6 900.00 €
614	Charges locatives et de copropriété	2 348.49 €	2 000.00 €	2 400.00 €
615	Entretien et réparations	425.87 €	1 500.00 €	1 500.00 €
616	Primes d'assurances	4 357.10 €	5 870.00 €	5 070.00 €
617	Etudes et recherches			
618	Divers	0.00 €	2 550.00 €	2 550.00 €
623	Information, publications, relations publiques	0.00 €	50.00 €	50.00 €
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			

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières			
----	---------------------	--	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)			
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			
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)			

TOTAL GROUPE III	11 832.22 €	18 870.00 €	18 470.00 €
-------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

TOTAL DES CHARGES (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	179 701.19 €	198 224.00 €	217 195.00 €
--	---------------------	---------------------	---------------------

002	Déficit antérieur du CRP reporté			
005	Amortissements comptables excédentaires différés			

TOTAL GENERAL	179 701.19 €	198 224.00 €	217 195.00 €
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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)	184 506.40 €	195 124.00 €	213 895.00 €
731224 / 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
732	Produits à la charge de l'Etat			
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)			
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF			
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)			
738	Produits à la charge d'autres financeurs			

TOTAL GROUPE I	184 506.40 €	195 124.00 €	213 895.00 €
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATIONPour l'autorité comptable par délégation
Réal 2024 Anticipé ou réel 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	677.71 €	100.00 €	300.00 €
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	3 271.48 €	3 000.00 €	3 000.00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité			
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)			

TOTAL GROUPE II	3 949.19 €	3 100.00 €	3 300.00 €
------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

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

Réal 2024 Anticipé ou réel Exercice 2026

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

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice			
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (établissements 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			
	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			
78741	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			
78742	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)			
78746	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	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)			
79	Transferts de charges			

TOTAL GROUPE III	0.00 €	0.00 €	0.00 €
-------------------------	---------------	---------------	---------------

TOTAL DES PRODUITS (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)	188 455.59 €	198 224.00 €	217 195.00 €
---	---------------------	---------------------	---------------------

002	Excédent antérieur du CRP reporté			
005	Amortissements comptables excédentaires différés			

TOTAL GENERAL	188 455.59 €	198 224.00 €	217 195.00 €
----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Ratios	Réal 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	8 754.40 €	0.00 €	0.00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	185 184.11 €	195 224.00 €	214 195.00 €
Taux de marge brute	4.73%	0.00%	0.00%
Résultat net	8 754.40 €	0.00 €	0.00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	185 184.11 €	195 224.00 €	214 195.00 €
Taux de résultat	4.73%	0.00%	0.00%

Synthèse des CRP		
FINES ET	760801514	
Raison sociale	SAD mixte de Rouen	
COMPTES DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)		
	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	32 960.00 €	1 968 178.00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 063 525.00 €	279 720.00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	153 463.00 €	2 050.00 €
TOTAL DES CHARGES	2 249 948.00 €	2 249 948.00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0.00 €	0.00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0.00 €	0.00 €
TOTAL GENERAL	2 249 948.00 €	2 249 948.00 €
FINES ET	760030577	
Raison sociale	Equipe Spécialisée Alzheimer	
COMPTES DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)		
	CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	4 250.00 €	213 895.00 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	194 475.00 €	3 300.00 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	18 470.00 €	0.00 €
TOTAL DES CHARGES	217 195.00 €	217 195.00 €
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0.00 €	0.00 €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0.00 €	0.00 €
TOTAL GENERAL	217 195.00 €	217 195.00 €





Cadre EPRD synthétique

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

CHARGES	PRODUITS
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante	2 182 073.00 €
Groupe II : charges affectées au personnel	37 210.00 €
Groupe III : charges affectées à la structure	283 020.00 €
TOTAL DES CHARGES	2 467 143.00 €
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 467 143.00 €

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	21 513.00 €	0.00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Report sur fonds dédiés (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
SOUS-TOTAL 1	21 513.00 €	0.00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	19 463.00 €	0.00 €	SOUS-TOTAL 2
Taux de CAF en pourcentage des produits	0.79%	0.00%	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)
Taux d'IAF en pourcentage des produits			

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0.00 €	19 463.00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	0.00 €	0.00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	101 000.00 €	20 000.00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 008 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	2 050.00 €	0.00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	103 050.00 €	39 463.00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	63 587.00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	103 050.00 €	103 050.00 €	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	177 061.03 €
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	-63 587.00 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	113 474.03 €

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

BFR estimé au 1er janvier 2026	176 910.88 €
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 signé "-") prévisionnel au 31 décembre 2026	176 910.88 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	150.15 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	-63 587.00 €
Trésorerie au 31 décembre 2026	-63 436.85 €

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
+ Flux internes (charges)			0.00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	21 513.00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	0.00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	11 320.00 €
	+ 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	10 193.00 €
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)			2 050.00 €
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	2 050.00 €
	- 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 €
F R E	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	0.00 €
	- 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 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		c/789 (hors c/78921)	0.00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			15 463.00 €
Dont montant affectant le FRI			0.00 €
Dont montant affectant le FRE			0.00 €

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

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
076 267600450-20251212-1212202597-DE
Révisé et validé par le préfet : 18/12/2025
Publié le 18/12/2025
Pour l'autorité compétente par délégation





Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	7 911.80 €	19 513.00 €	19 463.00 €
	<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)	1 606.43 €	0.00 €	0.00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)			20 000.00 €
	<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)			
	TOTAL DES RESSOURCES	9 518.23 €	19 513.00 €	39 463.00 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	0.00 €	63 587.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	9 518.23 €	19 513.00 €	103 050.00 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0.00 €	0.00 €	0.00 €
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			49 000.00 €
21	Immobilisations corporelles	3 024.00 €	11 313.00 €	52 000.00 €
	- dont terrains			
	- dont agencements de terrains			
	- dont constructions			
	- dont installations techniques, matériel et outillage			
	- dont autres immobilisations corporelles	3 024.00 €	11 313.00 €	52 000.00 €
23	Immobilisations en cours			
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)		2 000.00 €	2 050.00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)			
	TOTAL DES EMPLOIS	3 024.00 €	13 313.00 €	103 050.00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	6 494.23 €	6 200.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	9 518.23 €	19 513.00 €	103 050.00 €

(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)

FINES ET	760801514
Raison sociale	SAD mixte de Rouen

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante	32 900.00 €	32 960.00 €	33 310.00 €	33 660.00 €	34 010.00 €	34 350.00 €	34 710.00 €	35 060.00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			350.00 €	350.00 €	350.00 €	350.00 €	350.00 €	350.00 €
	évolution annuelle de 1%			350.00 €	350.00 €	350.00 €	350.00 €	350.00 €	350.00 €
	GROUPE II Charges affectées au personnel	1 868 090.00 €	2 063 525.00 €	2 107 487.00 €	2 144 487.00 €	2 164 487.00 €	2 184 487.00 €	2 204 487.00 €	2 232 487.00 €
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)			7 650.00 €					8 000.00 €
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)			36 312.00 €	37 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €
	évolution annuelle de 2% jusqu'en 2028 puis 1%			36 312.00 €	37 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €	20 000.00 €
	GROUPE III Charges affectées à la structure	131 103.00 €	153 463.00 €	157 920.00 €	157 920.00 €	157 920.00 €	151 920.00 €	151 920.00 €	145 500.00 €
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	86 050.00 €	102 050.00 €	105 000.00 €	105 000.00 €	105 000.00 €	105 000.00 €	105 000.00 €	105 000.00 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	0.00 €	0.00 €						
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	300.00 €	1 000.00 €	500.00 €	500.00 €	500.00 €	500.00 €	500.00 €	500.00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	22 240.00 €	27 900.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €	25 000.00 €
	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	11 320.00 €	11 320.00 €	17 420.00 €	17 420.00 €	17 420.00 €	11 420.00 €	11 420.00 €	5 000.00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles								
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	10 193.00 €	10 193.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €	10 000.00 €
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	0.00 €	0.00 €						
	A- Total des charges de l'exercice	2 032 093.00 €	2 249 948.00 €	2 298 717.00 €	2 336 067.00 €	2 356 417.00 €	2 376 757.00 €	2 391 117.00 €	2 406 040.00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	6 156.61 €	14 040.00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0.00 €	0.00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 032 093.00 €	2 249 948.00 €	2 298 717.00 €	2 336 067.00 €	2 356 417.00 €	2 376 757.00 €	2 397 273.61 €	2 420 080.00 €



Accusé de réception - Ministère de l'intérieur
076-2676004500251212-1212202597-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 18/12/2025
Publication : 18/12/2025
Pour l'autorité compétente par délégation

(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										
Produits à la charge de l'Etat	1 797 301.00 €	1 968 176.00 €	1 991 436.00 €	2 014 996.85 €	2 035 147.38 €	2 055 499.21 €	2 076 053.99 €	2 098 814.38 €		
Produits à la charge de l'assurance maladie	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Produits à la charge du département	1 460 076.00 €	1 610 678.00 €	1 626 785.00 €	1 643 052.85 €	1 659 483.38 €	1 676 078.21 €	1 692 838.99 €	1 709 767.38 €		
Produits à la charge de l'usager	219 196.25 €	232 375.00 €	237 023.00 €	241 763.00 €	244 181.00 €	246 623.00 €	249 089.00 €	251 580.00 €		
Produits à la charge d'autres financeurs	118 028.75 €	125 125.00 €	127 628.00 €	130 181.00 €	131 483.00 €	132 798.00 €	134 126.00 €	135 467.00 €		
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>										
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>										
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation										
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	232 792.00 €	279 720.00 €	305 231.00 €	319 020.15 €	319 219.62 €	319 219.62 €	319 219.62 €	319 219.62 €		
évolution de la participation du CCAS, en partant d'une hypothèse de FGS projeté 2027 de 1 627 M€			25 511.00 €	13 789.15 €	199.47 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
			25 511.00 €	13 789.15 €	199.47 €					
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables										
Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	2 000.00 €	2 050.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €		
Produits financiers	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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 €		
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 €		
Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	2 000.00 €	2 050.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €		
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprises sur autres amortissements, autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c/78748)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprises sur provisions d'exploitation	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprises sur autres provisions et dépréciations	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
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 €		
Transfert de charges	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
B- Total des produits de l'exercice	2 032 093.00 €	2 249 943.00 €	2 298 667.00 €	2 336 017.00 €	2 356 367.00 €	2 376 718.83 €	2 397 273.61 €	2 418 038.00 €		
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €		
Reprise d'excédents antérieurs et amortissements excédentaires différés	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	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 €		
TOTAL EQUILIBRE GENERAL	2 032 093.00 €	2 249 943.00 €	2 298 717.00 €	2 336 067.00 €	2 356 417.00 €	2 376 718.83 €	2 397 273.61 €	2 418 038.00 €		

Accusé de réception - Ministère de l'intérieur

076-267600450-20251212-1212202597-DE

Accusé de réception - Ministère de l'intérieur

Réception par le préfet : 18/12/2025
Publication : 18/12/2025

Pour l'autorité compétente par délégation



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

FINES ET	760030577
Raison sociale	Equipe Spécialisée Alzheimer

	Postes	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
	GROUPE I Charges affectées à l'exploitation courante								
	Variations annuelles des charges du groupe 1 (plusieurs lignes si nécessaire)			4 300,00 €	4 350,00 €	4 400,00 €	4 450,00 €	4 500,00 €	4 550,00 €
	évolution 1% annuelle			50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €	50,00 €
	GROUPE II Charges affectées au personnel								
	Variations annuelles des charges du groupe 2 (comptes 621 et 622)								
	Recrutements et autres variations de charges de personnel (plusieurs lignes si nécessaire)		194 475,00 €	198 440,00 €	202 410,00 €	204 510,00 €	206 610,00 €	208 710,00 €	210 810,00 €
	GROUPE III Charges affectées à la structure								
	Variations annuelles des charges du groupe 3 (comptes 621 et 622)								
	évolution annuelle de 2% jusqu'en 2028 puis 1%								
	GROUPE III Charges affectées à la structure								
	Charges du groupe 3 - c/61 et c/62 (1) (hors c/615 ci-après)	18 870,00 €	18 470,00 €	3 965,00 €	3 970,00 €	2 100,00 €	2 100,00 €	2 100,00 €	2 100,00 €
	Charges du groupe 3 - c/63 (1)	17 370,00 €	16 970,00 €	3 965,00 €	3 970,00 €	2 100,00 €	2 100,00 €	2 100,00 €	2 100,00 €
	Charges du groupe 3 - c/65 (1)	0,00 €	0,00 €	18 500,00 €	18 800,00 €	19 100,00 €	19 400,00 €	19 700,00 €	20 000,00 €
	Charges d'entretien réparation (1)	0,00 €	0,00 €	17 000,00 €	17 200,00 €	17 400,00 €	17 600,00 €	17 800,00 €	18 000,00 €
	Charges exceptionnelles décaissables	1 500,00 €	1 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	1 500,00 €	1 600,00 €	1 700,00 €	1 800,00 €	1 900,00 €	2 000,00 €
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations acquises avant le 1/1/N	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements des immobilisations sur acquisitions nouvelles	0,00 €	0,00 €						
FRI	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €						
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/6874b)	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 €						
FRE	Frais financiers des emprunts antérieurs à l'année N	0,00 €	0,00 €						
	Frais financiers des emprunts nouveaux	0,00 €	0,00 €						
	A- Total des charges de l'exercice	198 224,00 €	217 195,00 €	221 240,00 €	225 560,00 €	228 010,00 €	230 460,00 €	232 910,00 €	235 360,00 €
	RESULTAT PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (B - A)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Reprise de déficits antérieurs et reports au titre des amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	0,00 €						
	TOTAL EQUILIBRE GENERAL	198 224,00 €	217 195,00 €	221 240,00 €	225 560,00 €	228 010,00 €	230 460,00 €	232 910,00 €	235 360,00 €

Accusé de réception - Ministère de l'intérieur
076-267680450 20251212-1212202597-DE
Accusé de réception exécutoire
Réception par le préfet : 18/12/2025
Publication : 18/12/2025
Pour l'autorité compétente par délégation



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

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Postes								
GROUPE I Produits de la tarification								
Produits à la charge de l'Etat	195 124,00 €	213 895,00 €	217 940,00 €	222 260,00 €	224 710,00 €	227 160,00 €	229 610,00 €	232 060,00 €
Produits à la charge de l'assurance maladie	0,00 €	0,00 €						
Produits à la charge du département	195 124,00 €	213 895,00 €	217 940,00 €	222 260,00 €	224 710,00 €	227 160,00 €	229 610,00 €	232 060,00 €
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 reconductibles (une ligne par financeur) : ARS</i>								
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Préfets</i>								
<i>Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles (une ligne par financeur) : Conseils départementaux</i>								
GROUPE II Autres produits relatifs à l'exploitation								
Variations annuelles des produits du groupe 2 (plusieurs lignes si nécessaire)	3 100,00 €	3 300,00 €	3 300,00 €	3 300,00 €	3 300,00 €	3 300,00 €	3 300,00 €	3 300,00 €
				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
GROUPE III Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables								
Produits du groupe 3 autres que ceux listés ci-dessous	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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	0,00 €	0,00 €						
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 provisions réglementées : autres provisions et dépréciations impactant le FRI	0,00 €	0,00 €						
FRI Reprises sur autres provisions réglementées / Autres (c78748)	0,00 €	0,00 €						
FRI Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (c778921) - 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 c778921) - ESSMS privés	0,00 €	0,00 €						
FRE Transfert de charges	0,00 €	0,00 €						
B- Total des produits de l'exercice	198 224,00 €	217 195,00 €	221 240,00 €	225 560,00 €	228 010,00 €	230 460,00 €	232 910,00 €	235 360,00 €
RESULTAT PREVISIONNEL DEFICITAIRE (A - B)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
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	198 224,00 €	217 195,00 €	221 240,00 €	225 560,00 €	228 010,00 €	230 460,00 €	232 910,00 €	235 360,00 €

Accusé de réception - Ministère de l'intérieur

076 267600450-20251212-1212202597-DE
 Accusé de réception
 Réception par le préfet : 18/12/2025
 Publication : 18/12/2025
 Pour l'autorité compétente par délégation



Accusé de réception

Réception par le préfet : 18/12/2025

Publication : 18/12/2025

Pour l'autorité compétente par délégation



Plan global de financement pluriannuel (PGFP)

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Produits								
Groupe I : Produits de la tarification	1 992 425,00 €	2 182 073,00 €	2 209 376,00 €	2 237 256,85 €	2 259 857,38 €	2 282 659,21 €	2 305 663,98 €	2 328 874,38 €
Dont aides ponctuelles par dotations non reconductibles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Autres produits d'exploitation	235 892,00 €	283 020,00 €	308 531,00 €	322 320,15 €	322 519,82 €	322 519,82 €	322 519,82 €	322 519,82 €
(*) Dont produits du compte 70	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe III : Produits financiers, exceptionnels et non encaissables	2 000,00 €	2 050,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
Total des produits (1)	2 230 317,00 €	2 467 143,00 €	2 519 907,00 €	2 561 577,00 €	2 584 377,00 €	2 605 178,83 €	2 630 183,81 €	2 653 394,00 €
Dont produits hors c/775, 777, 778 et 78)	2 228 317,00 €	2 465 093,00 €	2 517 907,00 €	2 559 577,00 €	2 582 377,00 €	2 602 178,83 €	2 627 183,81 €	2 651 394,00 €
Charges								
Groupe I : Charges affectées à l'exploitation courante	38 050,00 €	37 210,00 €	37 610,00 €	38 010,00 €	38 410,00 €	38 810,00 €	39 210,00 €	39 610,00 €
(*) Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Groupe II : Charges affectées au personnel	2 041 294,00 €	2 258 000,00 €	2 305 927,00 €	2 346 897,00 €	2 368 987,00 €	2 391 087,00 €	2 413 197,00 €	2 443 297,00 €
Groupe III : Charges affectées à la structure	148 973,00 €	171 933,00 €	176 420,00 €	176 720,00 €	177 020,00 €	171 320,00 €	171 620,00 €	165 500,00 €
(*) Dont charges non décaissables	21 513,00 €	21 513,00 €	27 420,00 €	27 420,00 €	27 420,00 €	21 420,00 €	21 420,00 €	15 000,00 €
Dont charges des comptes 61 et 62 du groupe 3	127 160,00 €	148 420,00 €	148 500,00 €	148 800,00 €	149 100,00 €	149 400,00 €	149 700,00 €	150 000,00 €
Dont charges des comptes 63 à 65 du Groupe 3 des dépenses	300,00 €	1 000,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Total des charges (2)	2 230 317,00 €	2 467 143,00 €	2 519 907,00 €	2 561 577,00 €	2 584 377,00 €	2 605 178,83 €	2 630 183,81 €	2 653 394,00 €
(*) Dont charges des comptes 60 à 62	273 860,00 €	375 630,00 €	383 760,00 €	384 460,00 €	385 160,00 €	385 860,00 €	386 560,00 €	385 260,00 €
(*) Dont charges des comptes 63 et 64 à 647	522 006,00 €	604 784,00 €	604 784,00 €	604 784,00 €	604 784,00 €	604 784,00 €	604 784,00 €	604 784,00 €
Résultat prévisionnel (1) - (2)	0,00 €	0,00 €	-50,00 €	-50,00 €	-50,00 €	-50,00 €	6 156,61 €	4 987,00 €
(FRE) Résultat prévisionnel	0,00 €	0,00 €	-50,00 €	-50,00 €	-50,00 €	-50,00 €	6 156,61 €	4 987,00 €
Flux internes (charges) (*)	21 513,00 €	21 513,00 €	27 420,00 €	27 420,00 €	27 420,00 €	21 420,00 €	21 420,00 €	15 000,00 €
(FRI) Valeur comptable des éléments d'actif décaissés	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	11 320,00 €	11 320,00 €	17 420,00 €	17 420,00 €	17 420,00 €	11 420,00 €	11 420,00 €	5 000,00 €
(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)	10 183,00 €	10 193,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €	10 000,00 €
(FRI) Reporte 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	2 000,00 €	2 050,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
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 versée au résultat de l'exercice	2 000,00 €	2 050,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €	2 000,00 €
(FRI) Quote-part d'éléments du fonds associatif versée 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	19 513,00 €	19 463,00 €	25 370,00 €	25 370,00 €	25 370,00 €	25 371,83 €	25 371,83 €	25 371,83 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (3)	19 513,00 €	19 463,00 €	25 370,00 €	25 370,00 €	25 370,00 €	25 371,83 €	25 371,83 €	25 371,83 €
Dont part affectant le fonds de roulement d'exploitation FRE = (4)	0,00 €	0,00 €	-50,00 €	-50,00 €	-50,00 €	-50,00 €	6 156,61 €	4 987,00 €

(*) : 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.

[illegible]

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)	33 963,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation des créances (effet volume ou prix)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)	33 963,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres augmentations du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
B								
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)	36 851,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des créances (effet volume ou prix)	378,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
R								
Augmentation des dettes fournisseurs	36 473,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres diminutions du BFR	-2 868,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variances du BFR = (18) - (19) = (20)	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €
BFR initial (21)	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €	176 910,88 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)	353 821,76 €	353 821,76 €	353 821,76 €	353 821,76 €	353 821,76 €	353 821,76 €	353 821,76 €	353 821,76 €
Variances de la trésorerie sur la période = (7) + (12) - (20) = (23)	150,08 €	-43 436,92 €	-6 630,00 €	-6 630,00 €	8 370,00 €	8 370,00 €	8 370,00 €	-34 015,00 €
Trésorerie initiale = (24)	0,00 €	150,08 €	-43 436,92 €	-70 066,92 €	-68 326,92 €	-59 955,09 €	-51 378,47 €	-85 391,47 €
T								
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)	150,08 €	-43 436,92 €	-70 066,92 €	-76 696,92 €	-60 000,00 €	-51 585,09 €	-43 008,09 €	-85 391,47 €
Variances des financements à court terme = (26)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Liquidités de fin de période = Liquidités de début de période + (23) + (26)	150,08 €	-43 436,92 €	-70 066,92 €	-76 696,92 €	-68 326,92 €	-59 955,09 €	-51 378,47 €	-85 391,47 €

Contrôle cohérence
avec l'onglet "Bilan Financier" :

FRNG (montant inscrit en D16 du PGFP) :	OK
Trésorerie (montant inscrit en cellule D114 du PGFP) :	OK

Données complémentaires nécessaires au calcul des ratios

Montant cumulé des emprunts en fin d'année (compte 1688) à plus d'un an	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des comptes 169 (ESSMS publics) et 169	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant des remboursements de cautions sur l'année (compte 169) (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des remboursements de cautions du FRI en fin d'année (hors amortissements)	128 701,05 €	146 651,05 €	144 651,05 €	142 651,05 €	140 651,05 €	138 651,05 €	136 651,05 €	134 651,05 €
Montant cumulé de l'actif immobilisé brut en fin d'année (1)	41 864,62 €	142 864,62 €	172 864,62 €	202 864,62 €	217 864,62 €	232 864,62 €	247 864,62 €	262 864,62 €
Mesures correctives le cas échéant (sorties d'immobilisations, etc.)		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 pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	41 864,62 €	142 864,62 €	172 864,62 €	202 864,62 €	217 864,62 €	232 864,62 €	247 864,62 €	262 864,62 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année (1)	0,00 €	11 320,00 €	28 740,00 €	46 160,00 €	63 580,00 €	75 000,00 €	86 420,00 €	91 420,00 €
Mesures correctives le cas échéant		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des amortissements en fin d'année pris en compte pour le calcul du taux de vétusté	0,00 €	11 320,00 €	28 740,00 €	46 160,00 €	63 580,00 €	75 000,00 €	86 420,00 €	91 420,00 €

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	0,02	-9,47	-10,26	-11,05	-9,75	-8,48	-7,21	-5,94
Taux de CAF en % des produits (hors c/715, 777, 7781 et 78)	0,88%	0,79%	0,79%	0,99%	0,99%	0,97%	0,97%	0,97%
Taux de vétusté global des immobilisations (1)	0,00%	7,92%	16,65%	22,75%	28,18%	32,21%	34,87%	36,63%
Marge brute d'exploitation	20 513,00 €	20 463,00 €	25 370,00 €	25 370,00 €	25 370,00 €	25 370,00 €	25 370,00 €	25 370,00 €
Taux de marge brute d'exploitation en % des produits courants	0,95%	0,84%	1,01%	0,99%	0,98%	0,97%	0,97%	0,97%

(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).

Accusé de réception

Réception par le préfet

Publication

Pour l'autorité compétente par délégation

18/12/2025

18/12/2025



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 Immobilisations incorporelles brutes Immobilisations corporelles brutes - Terrains - Agencements de terrain - Constructions - Installations techniques, matériel et outillage - Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles et incorporelles en cours Immobilisations en cours - Part investissement PPP (2)	Immobilisations financières	4 638,14 €	41 864,62 €	Financements stables	Apports, dotations, réserves et fonds propres	48 753,32 €	50 359,75 €
	Amortissements comptables excédentaires différés (3)	50 249,87 €	41 864,62 €	Total I	Excédents affectés à l'investissement	59 510,98 €	59 510,98 €
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				Subventions d'investissement	8 652,91 €	6 652,91 €
	Autres	381,15 €			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
Total II	Comptes de liaison investissement (3)	55 269,16 €	144 415,45 €	Total I	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
	Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	57 570,02 €		Fonds dédiés à l'investissement (3)		
	Actifs stables d'exploitation				Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
	Report à nouveau déficitaire (4)	29 978,38 €	15 450,14 €		Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Total IV	Résultat déficitaire (4)			Total III	Dépôts et cautionnements reçus		
	Créances glissantes				Amortissements des immobilisations corporelles		
	Droits acquis par les salariés, non provisionnés (3)				- Agencements de terrain		
	Compte de liaison trésorerie (stable)	29 978,38 €	15 450,14 €		- Constructions		
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Total III	- Installations techniques, matériel et outillage		
	Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €		- Autres immobilisations corporelles		
	Valeurs d'exploitation				Amortissement des immobilisations incorporelles		
	Stocks et en-cours				Dépenses refusées par l'autorité de tarification (3) (6)		
Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	29 399,88 €	29 021,53 €	Total V	Dépréciation des immobilisations		
	Créances diverses d'exploitation				Autres (7)		
	Créances irrécouvrables admises en non valeur (5)				Compte de liaison investissement (3) (8)		
	Charges constatées d'avance				Financements stables d'exploitation		
Autres	Dépenses pour congés payés	249 622,23 €	311 636,14 €	Total V	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
	Autres				Réserves de compensation des déficits		
	Compte de liaison d'exploitation				Résultat excédentaire (4)		
	Compte de liaison trésorerie				Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
Total VI	Besoin en fonds de roulement (VI-V)	279 022,11 €	340 657,67 €	Total V	Provisions pour risques et charges		
	Liquidités				Fonds dédiés à l'exploitation (3)		
	Valeurs mobilières de placement				Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
	Disponibilités				Autres		
Total VIII	Autres			Total VII	Compte de liaison trésorerie (stable)		
	Compte de liaison trésorerie				Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		
	Trésorerie positive (VII-VII)	0,00 €	150,15 €		Financements stables d'exploitation		
	TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	364 269,65 €	542 538,03 €		Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Total VIII	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (III+V+VII)	Réserves de compensation des déficits		
	Trésorerie positive (VII-VII)	0,00 €	150,15 €		Résultat excédentaire (4)		
	TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	364 269,65 €	542 538,03 €		Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (4)		
	TOTAL DES FINANCEMENTS (III+V+VII)	364 269,65 €	542 538,03 €		Provisions pour risques et charges		

(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

2024	Réel 2025 (1)
OK	OK

Contrôle entre BIENS et FINANCEMENTS :

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	
1. Endettement à moyen et long terme				
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	0.00%	0.00%	
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	0.00	0.00	
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/168 et c/169) CAF	0.00	0.00	
2. Patrimoine Immobilier				
2.1. Viabilité des immobilisations (1)	Solde créditeur des comptes 28	0.00%	0.00%	
Construction	Solde débiteur des comptes 21 correspondants	0.00%	0.00%	
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
3. Equilibres du bilan				
3.1. a. Fonds de roulement en jours d'exploitation				
Fonds de roulement d'investissement (FRI)				
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)				
Fonds de roulement net global (FRNG)				
3.1. b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation				
3.1. c. Trésorerie en jours d'exploitation				
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation				
4. Rotation des postes d'exploitation en jours				
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 31) x 365] / Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00	
4.2. Créances (< 30 j.)	[Sols débiteur comptes 411 x 365] / Total des produits (comptes 70 et 73)	0.52	5.32	
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	[Solde créditeur comptes 401 x 365] / Total des charges (comptes 60 à 62) (2)	55.99	10.91	
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	[Solde créditeur comptes 43 et 44] x 365 / Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)	16.34	1.53	
5. Autres				
5.1. Taux de CAF (6 à 10%)	CAF x 100 / Total classe 7 (sauf c/775, 777, 7781 et 781 - c/709 et 713)	0.37%	0.90%	
5.2. Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/ 10886 ou c/ 108856) x 100 / Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et 713	4.19%	7.95%	
5.3. Taux de marge brute d'exploitation	(Comptes 70 à 75 - Charges c/60 à 65) x 100 / Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	1.16%	0.95%	

(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	2 799.58 €	29 021.530 €	
CAF/IAF	7 911.80 €		
Total classe 0 (charges décaissables uniquement)	2 103 763.42 €		
Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00 €		
Total comptes 60 à 62	274 781.29 €		
Total comptes 63 et 645 à 647	504 929.81 €		
Total compte 6511 (inscrits en produits)	0.00 €		
Total comptes 60 à 65	2 132 133.84 €		
Total comptes 70 et 73	1 970 124.26 €		
Total des produits (hors c/775, 777, 7781 et 781)	2 111 838.43 €	2 164 285.00 €	
Total comptes 709 et 713	0.00 €	0.00 €	
Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787)	2 111 838.39 €	2 164 285.00 €	
Marge brute d'exploitation	24 518.51 €		
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	2 111 838.39 €	2 164 285.00 €	

Accusé de réception - Ministère de l'intérieur

076-267600450-20251212-1212202597-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 18/12/2025

Publication : 18/12/2025

Pour l'autorité compétente par délégation



Annexe 5D : Cadre normalisé du tableau de présentation tarifaire des services autonomie à domicile

Cette annexe s'applique également aux SPASAD en activité dans l'attente de leur prochaine transformation en services autonomie à domicile.

Exercice :

2026

N° FINESS (entité juridique) :

760803684

Organisme gestionnaire :

CCAS DE ROUEN

Adresse :

2, rue de Germont 76000 Rouen

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

Caroline DUTARTE

Date de la dernière autorisation :

Téléphone :

02 35 07 98 10

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

ccas-rouen@rouen.fr

Liste des services relevant du périmètre de l'EPRD :

Nom du service	Adresse	N° FINESS Etablissement	Effectif du personnel	
			Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'EPRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
SAD mixte de Rouen	24, rue des Arsins 76000 Rouen	760801514		35.74
Equipe Spécialisée Alzheimer	24, rue des Arsins 76000 Rouen	760030577		3.30



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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Réal 2025 (ou anticipé 2025)			Prévu 2025	
Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Total	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile

612	Redevances de crédit-bail		7 000.00 €	0.00 €	7 000.00 €	8 500.00 €	500.00 €	9 000.00 €
613	Locations		8 400.00 €		8 400.00 €	8 000.00 €	1 000.00 €	9 000.00 €
614	Charges locatives et de copropriété		17 000.00 €	5 240.00 €	22 240.00 €	18 900.00 €	9 000.00 €	27 900.00 €
615	Entretien et réparations		56 400.00 €	13 150.00 €	69 550.00 €	56 400.00 €	13 650.00 €	70 050.00 €
616	Primes d'assurances							
617	Etudes et recherches							
618	Divers		500.00 €	0.00 €	500.00 €	12 500.00 €	600.00 €	13 100.00 €
623	Information, publications, relations publiques		200.00 €	0.00 €	200.00 €	600.00 €	300.00 €	900.00 €
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		0.00 €	400.00 €	400.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
657	Subventions							
658	Charges diverses de gestion courante		0.00 €	300.00 €	300.00 €	0.00 €	1 000.00 €	1 000.00 €

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières							0.00 €
----	---------------------	--	--	--	--	--	--	--------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion							0.00 €
673	Charges sur exercices antérieurs							0.00 €
675	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)		0.00 €	1 000.00 €	1 000.00 €	0.00 €	1 000.00 €	1 000.00 €
678	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés							0.00 €
	Autres charges exceptionnelles							0.00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		11 320.00 €	0.00 €	11 320.00 €	11 320.00 €	0.00 €	11 320.00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		4 788.00 €	5 405.00 €	10 193.00 €	4 788.00 €	5 405.00 €	10 193.00 €
6815	Dotations aux provisions d'exploitation							0.00 €
6816	Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles							0.00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants							0.00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières							0.00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles (autres que c/68725, 68741, 68742)							0.00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires							0.00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR							0.00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations							0.00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)							0.00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)							0.00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)							0.00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)							0.00 €

TOTAL GROUPE III			105 608.00 €	25 495.00 €	131 103.00 €	121 008.00 €	32 455.00 €	153 463.00 €
TOTAL DES CHARGES			1 518 308.00 €	513 785.00 €	2 032 093.00 €	1 566 978.00 €	569 470.00 €	2 136 448.00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL			0.00 €	0.00 €	0.00 €	113 500.00 €	0.00 €	113 500.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE			1 518 308.00 €	513 785.00 €	2 032 093.00 €	1 680 478.00 €	569 470.00 €	2 249 948.00 €

Pour l'autorité compétente par délégation

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réal 2025 (ou anticipé 2025)		Prévu 2026	
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile
731	1 460 076,00 €	0,00 €	1 610 678,00 €	0,00 €
7312152		0,00 €		0,00 €
732		0,00 €		0,00 €
733	0,00 €	219 196,25 €	0,00 €	232 375,00 €
734	0,00 €	118 028,75 €	0,00 €	125 125,00 €
738		0,00 €		0,00 €
TOTAL GROUPE I	1 460 076,00 €	337 225,00 €	1 610 678,00 €	357 500,00 €
		1 797 301,00 €		1 968 178,00 €

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réal 2025 (ou anticipé 2025)		Prévu 2026	
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile
70		0,00 €		0,00 €
71		0,00 €		0,00 €
72		0,00 €		0,00 €
74	0,00 €	171 760,00 €	35 000,00 €	206 920,00 €
75	0,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €
603		0,00 €		0,00 €
609		0,00 €		0,00 €
619		0,00 €		0,00 €
629		0,00 €		0,00 €
6419	48 732,00 €	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €
6429		0,00 €		0,00 €
6439		0,00 €		0,00 €
6459/ 69/79	9 500,00 €	2 800,00 €	9 500,00 €	3 000,00 €
6489		0,00 €		0,00 €
6611		0,00 €		0,00 €
TOTAL GROUPE II	58 232,00 €	174 560,00 €	69 800,00 €	209 920,00 €
		232 792,00 €		279 720,00 €

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

	Réal 2025 (ou anticipé 2025)		Prévu 2026	
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile
76	Produits financiers	0.00 €		0.00 €
	PRODUITS EXCEPTIONNELS			
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			0.00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)			0.00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif			0.00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0.00 €	0.00 €	2 050.00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)			0.00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au résultat			0.00 €
	AUTRES PRODUITS			
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles			0.00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation			0.00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles			0.00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants			0.00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)			0.00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/7825, 78741, 78742)			0.00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires			0.00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement			0.00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations			0.00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)			0.00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0.00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)			0.00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)			0.00 €
79	Transferts de charges			0.00 €
	TOTAL GROUPE III	0.00 €	2 000.00 €	2 050.00 €
	TOTAL DES PRODUITS	1 518 308.00 €	513 785.00 €	1 680 478.00 €
	DEFICIT PREVISIONNEL	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	1 518 308.00 €	513 785.00 €	1 680 478.00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)		0.00 €	0.00 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)		0.00 €	0.00 €

Raison sociale :	Equipe Spécialisée Alzheimer
FINESSE ET :	760030577

Annexe 5D : Tableau de présentation tarifaire d'un service autonomie à domicile

Présentation des charges :		Réal 2025 (ou anticipé 2025)		Prévu 2026	
		Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE					
ACHATS					
60	Achats et variation de stocks	4 750.00 €		2 950.00 €	2 950.00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement			0.00 €	0.00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)			0.00 €	0.00 €
SERVICES EXTERIEURS					
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical			0.00 €	0.00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social			0.00 €	0.00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service			0.00 €	0.00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)			0.00 €	0.00 €
6242	Transports d'usagers			0.00 €	0.00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	300.00 €		500.00 €	500.00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	1 000.00 €		800.00 €	800.00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur			0.00 €	0.00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur			0.00 €	0.00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur			0.00 €	0.00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur			0.00 €	0.00 €
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres	100.00 €		0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE I		6 150.00 €	0.00 €	4 250.00 €	4 250.00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL					
		Réal 2025 (ou anticipé 2025)	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile
		Budget au titre de l'activité de soins			
		Total			Total
621	Personnel extérieur à l'établissement				0.00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				0.00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0.00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	1 563.00 €		1 776.00 €	1 776.00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	116 693.00 €		132 845.00 €	132 845.00 €
642	Rémunérations du personnel médical	45 748.00 €		50 854.00 €	50 854.00 €
643	Rémunération du personnel handicapé				0.00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance				0.00 €
646	Personnes handicapées	4 200.00 €		4 200.00 €	4 200.00 €
647	Autres charges sociales	5 000.00 €		5 000.00 €	5 000.00 €
648	Autres charges de personnel				
TOTAL GROUPE II		173 204.00 €	0.00 €	194 475.00 €	194 475.00 €



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

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

		Réal 2025 (ou anticipé 2025)		Prévu 2026	
		Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile
		Total		Total	
612	Redevances de crédit-bail				
613	Locations	6 900.00 €	0.00 €	6 900.00 €	0.00 €
614	Charges locatives et de copropriété	2 000.00 €		2 400.00 €	6 900.00 €
615	Entretien et réparations	1 500.00 €		1 500.00 €	2 400.00 €
616	Primes d'assurances	5 870.00 €		5 070.00 €	1 500.00 €
617	Etudes et recherches		0.00 €		5 070.00 €
618	Divers	2 550.00 €		2 550.00 €	0.00 €
623	Information, publications, relations publiques	50.00 €		50.00 €	2 550.00 €
627	Services bancaires et assimilés				50.00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)		0.00 €		0.00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)		0.00 €		0.00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires		0.00 €		0.00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire		0.00 €		0.00 €
654	Pertes sur créances incouvrables		0.00 €		0.00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		0.00 €		0.00 €
657	Subventions		0.00 €		0.00 €
658	Charges diverses de gestion courante		0.00 €		0.00 €
CHARGES FINANCIERES					
66	Charges financières		0.00 €		0.00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0.00 €		0.00 €
673	Charges sur exercices antérieurs		0.00 €		0.00 €
675	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (établissements publics)		0.00 €		0.00 €
678	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		0.00 €		0.00 €
	Autres charges exceptionnelles		0.00 €		0.00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		0.00 €		0.00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		0.00 €		0.00 €
6815	Dotations aux provisions d'exploitation		0.00 €		0.00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles		0.00 €		0.00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants		0.00 €		0.00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières		0.00 €		0.00 €
687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles (autres que c/68725, 68741, 68742)		0.00 €		0.00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires		0.00 €		0.00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR		0.00 €		0.00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		0.00 €		0.00 €
689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)		0.00 €		0.00 €
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		0.00 €		0.00 €
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		0.00 €		0.00 €
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)		0.00 €		0.00 €
TOTAL GROUPE III		18 870.00 €	0.00 €	18 870.00 €	0.00 €
TOTAL DES CHARGES		198 224.00 €	0.00 €	217 195.00 €	0.00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		198 224.00 €	0.00 €	217 195.00 €	0.00 €



Présentation des produits :				
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION				
	Réal 2025 (ou anticipé 2025)		Prévu 2026	
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile
Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) <i>Dont forfaits transport mentionnés à l'article R. 314-208 du CASF (foyers d'accueil médicalisés)</i>	195 124.00 €		213 895.00 €	
731				213 895.00 €
7312152				0.00 €
732				0.00 €
733				0.00 €
734				0.00 €
738				0.00 €
TOTAL GROUPE I		195 124.00 €	213 895.00 €	213 895.00 €
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION				
	Réal 2025 (ou anticipé 2025)		Prévu 2026	
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile
Produits				
70				0.00 €
71				0.00 €
72				0.00 €
74				0.00 €
75	100.00 €		300.00 €	300.00 €
603				0.00 €
609				0.00 €
619				0.00 €
629				0.00 €
6419				0.00 €
6429				0.00 €
6439				0.00 €
6459/ 69/79	3 000.00 €		3 000.00 €	
6489				0.00 €
6611				0.00 €
TOTAL GROUPE II		3 100.00 €	3 300.00 €	3 300.00 €

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

	Réal 2025 (ou anticipé 2025)		Prévu 2026	
	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile	Budget au titre de l'activité de soins	Budget au titre de l'activité d'aide et d'accompagnement à domicile
76	Produits financiers		0.00 €	0.00 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0.00 €	0.00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (établissements publics)		0.00 €	0.00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		0.00 €	0.00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement versée au résultat de l'exercice		0.00 €	0.00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)		0.00 €	0.00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif versée au résultat		0.00 €	0.00 €
AUTRES PRODUITS				
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		0.00 €	0.00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation		0.00 €	0.00 €
7816	Reprises sur provisions des immobilisations incorporelles et corporelles		0.00 €	0.00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants		0.00 €	0.00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)		0.00 €	0.00 €
787	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits exceptionnels) autres que c/78725, 78741, 78742)		0.00 €	0.00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires		0.00 €	0.00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		0.00 €	0.00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		0.00 €	0.00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)		0.00 €	0.00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		0.00 €	0.00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		0.00 €	0.00 €
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)		0.00 €	0.00 €
79	Transferts de charges		0.00 €	0.00 €
TOTAL GROUPE III		0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL DES PRODUITS		188 224.00 €	0.00 €	217 195.00 €
DEFICIT PREVISIONNEL		0.00 €	0.00 €	0.00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		188 224.00 €	0.00 €	217 195.00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)			0.00 €	0.00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			0.00 €	0.00 €

Annexe 4 : Cadre normalisé de présentation de l'annexe "Activité" prévu à l'article R. 314-219 du code de l'action sociale et des familles

Exercice : 2026

N° FINESS (entité juridique) : 760803684

Organisme gestionnaire : CCAS DE ROUEN

Adresse : 2, rue de Germont 76000 Rouen

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement : Caroline DUTARTE

Date de la dernière autorisation :

Téléphone : 02 35 07 98 10

Fax :

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service : ccas-rouen@rouen.fr

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité fin	Capacité initiale
SAD mixte de Rouen	24, rue des Arsins 76000 Rouen	760801514	SAAD	86		
Equipe spécialisée Alzheimer	24 rue des Arsins 76000 Rouen	760030577	Autre	12		

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
076-267600450-20251212-1212202597-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 18/12/2025
Publication : 18/12/2025
pour l'autorité compétente par délégation

Raison sociale :	SAD mixte de Rouen
FINESSE ET :	760801514

Capacité installée Dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	SAD Soins	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
			86		


ANNEXE 4B: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES MENTIONNES A L'ARTICLE L. 313-12-2 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

	(1) Lits ou places réels 2024	(2) Lits ou places financés (année 2026)	(3) Nombre de jours d'ouverture	(4) Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique
Activité théorique					$5 = (2) \times (3)$ ou $(2) \times (4)$
TOTAL	86	86			31 390

Externat					0
Semi-internat					0
Internat					0
SAD Soins	86	86	365		31 390
Autre 2 (à préciser)					0
Autre 3 (à préciser)					0

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues

--	--	--

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne	Activité 2025 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2026	Réception et Publication Par l'Institut National d'Occupation du Sol
							

	(6)	(7)	(8)	(6)+(7)+(8))/3	(9)	(9)/(5)
Activité prévisionnelle						
TOTAL en journées	17 734	22 492	22 432	20 886	31 390	400,08%

[illegible]

Raison sociale :	SAD mixte de Rouen
FINESSE ET :	760801514

ANNEXE 4D : ACTIVITE PREVISIONNELLE DES SERVICES MENTIONNES AUX ARTICLES R. 314-130 à R. 314-136 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne	Activité 2025 (prévision initiale)	Activité 2025 (prévision actualisée)	Activité prévisionnelle 2026
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition des charges (D)							
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition de la rémunération des aides et employés à domicile (D ₁)	13 228	14 366	13 964	13 853	14 350	13 300	14 300
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition de la rémunération des auxiliaires de vie sociale et aides médico-psychologiques (D ₂)				0			
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition de la rémunération des techniciens d'intervention sociale et familiale (D ₃)				0			
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition de la rémunération du personnel d'encadrement et de coordination [(D ₁) + (D ₂) + (D ₃)]	13 228	14 366	13 964	13 853	14 350	13 300	
Nombre d'heures prévisionnelles servant à la répartition des frais de structure [(D ₁) + (D ₂) + (D ₃)]	13 228	14 366	13 964	13 853	14 350	13 300	

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
076-267600450-20251212-1212202597-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 18/12/2025
Publication : 18/12/2025
Pour l'autorité compétente par délégation



Raison sociale :	Equipe spécialisé Alzheimer
FINESS ET :	760030577

Capacité installée Dont (à préciser) :

Externat	Semi Internat	Internat	ESA	Autre 2 (à préciser)	Autre 3 (à préciser)
			12		

ANNEXE 4B: ACTIVITE PREVISIONNELLE DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES MENTIONNES A L'ARTICLE L. 313-12-2 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Lits ou places réels 2024	Lits ou places financés (année 2026)	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en ESAT	Nombre de journées théorique	5 = (2) x (3) ou (2) x (4)	
					(1)	(2)
					12	12
TOTAL					12	4 380

Activité par dérogation	
Nombre de personnes	Nombre de journées prévues

0	0
---	---

Nature	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Moyenne	Activité 2025 (prévision actualisée)	Activité prévisi		Réception par la Préfecture de l'Intérieur
						Nombre	Taux d'occupation (9)/(5)	
Activité prévisionnelle	(6)	(7)	(8)	((6)+(7)+(8))/3	(9)	(9)	(9)/(5)	2026
TOTAL en journées	12	12	12	12	12	4 380	100,00%	Publication
Externat				0			0,00%	2026
Semi-internat				0			0,00%	Publication
Internat				0			0,00%	2026
ESA	12	12	12	12	12	4 380	100,00%	Publication
Autre 2 (à préciser)				0			0,00%	2026
Autre 3 (à préciser)				0			0,00%	Publication

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) :

760803684

Organisme gestionnaire :

CCAS DE ROUEN

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie
SAD mixte de Rouen	24, rue des Arsins 76000 Rouen	760801514	Autres ESSMS
Equipe Spécialisée Alzheimer	24, rue des Arsins 76000 Rouen	760030577	Autres ESSMS



Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
076-267600450-20251212-1212202597-DE
Accusé certifié exécutoire
Réception par le préfet : 18/12/2025
Publication : 18/12/2025
Pour l'autorité compétente par délégation



Raison sociale :	SAD mixte de Rouen
FINESSE ET :	760801514

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		Nombre d'ETP 2025 (*) (6)	Ecart (7) = (5)-(6)	2025		Ecart (10)=(9)-(8)
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)			(8)	(9)	
DIRECTION / ENCADREMENT								
<i>Dont emplois temporaires</i>								
Directeur	0	5	4,05	4,05	0,00	0,00 €	276 127,08 €	276 127,08 €
Directeur adjoint				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Medecin directeur				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Directeur adjoint				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Chef de service autre (administratif, etc.)				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Chef d'atelier				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Attaché de direction, économie				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Cadre de santé de la filière infirmière	2	1,70	1,70	1,70	0,00	0,00 €	128 862,82 €	128 862,82 €
Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Cadre de service éducatif et social				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Responsable et coordinateur de secteur	1	0,55	0,55	0,55	0,00	0,00 €	37 915,57 €	37 915,57 €
Autres cadres (direction)	1	0,80	0,80	0,80	0,00	0,00 €	56 440,49 €	56 440,49 €
Autres cadres (encadrement de proximité)	1	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00 €	52 903,20 €	52 903,20 €
ADMINISTRATION / GESTION	0	1	0,85	0,85	0,00	0,00 €	36 914,08 €	36 914,08 €
<i>Dont emplois temporaires</i>								
Agent administratif	1	0,85	0,85	0,85	0,00	0,00 €	36 914,08 €	36 914,08 €
Comptable				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Agent administratif et de gestion				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
SERVICES GENERAUX	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>								
Agent de service général				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Maitre de maison (hors encadrement éducatif de nuit)				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Ouvrier qualifié				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Valeur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrement éducatif de nuit)				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
RESTAURATION	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>								
Autre personnel services généraux				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Cuisinier				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Autre personnel de restauration				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0	1	0,50	0,50	0,00	0,00 €	24 355,80 €	24 355,80 €
<i>Dont emplois temporaires</i>								
Enseignant (enseignement primaire)				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Enseignant (enseignement secondaire)				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Enseignant (enseignement supérieur)				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Professeur EPS				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Moniteur EPS				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Accompagnant éducatif et social				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
<i>Dont contrats adés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
Aide médico-psychologique				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €
<i>Dont contrats adés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation</i>				0,00	0,00	0,00 €		0,00 €

TOTAL Personnel salarié
(*) : 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
DIRECTION / ENCADREMENT	0.00	0.00		0.00 €
<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, économiste				
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)				
ADMINISTRATION / GESTION	0.00	0.00		0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent administratif				
Comptable				
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX	0.00	0.00		0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Agent de service général				
Maître de maison (hors encadrement éducatif de nuit)				
Ouvrier qualifié				
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors				
Autre personnel services généraux				
RESTAURATION	0.00	0.00		0.00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0.00	0.00		0.00 €
<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 spécialisé				
Educateur de jeunes adultes				
Educateur éducatif de nuit				
Mandatitaire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				



Raison sociale :	SAD mixte de Rouen
FINESS ET :	760801514

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			18 058,00 €
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)			18 058,00 €
6331 Versement transport			
6332 Allocation logement			
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			18 058,00 €
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance			
6451 Personnel non médical			497 696,00 €
64511 Cotisations à l'URSSAF	0,00 €	0,00%	497 696,00 €
Sur totalité des salaires	0,00 €	0,00%	246 721,00 €
Sur salaires plafonnés (tranche A)			246 721,00 €
URSSAF prévoyance			
64512 Cotisations aux mutuelles			
64513 Cotisations aux caisses de retraite			35 771,00 €
64514 Cotisations à l'ASSEDIC			18 091,00 €
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)			197 113,00 €
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)			
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			32 400,00 €
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL			
6472 Fonds de solidarité			
6473 Allocations de chômage			
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées			
6475 Médecine du travail			400,00 €
6478 Divers			32 000,00 €
64781 Cartes de transport			
64783 Comité d'hygiène et de sécurité			
64784 Œuvres sociales			
Dont fonctionnement			
64788 Autres (tickets restaurant)			
6479 Remboursements sur autres charges sociales			32 000,00 €
Allègements sur charges sociales et fiscales			

(*) A compléter si nécessaire

Raison sociale :	Equipe Spécialisée Alzheimer
FINESS ET :	760030577

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)	Rémunérations brutes + charges sociales et fiscales		
		Nombre d'agents (2)	Nombre d'ETP (3)	Nombre d'agents (4) = (1)+(2)	Nombre d'ETP (5) = (1)+(3)			2025 (8)	2026 (9)	Ecart (10)=(9)-(8)
DIRECTION / ENCADREMENT	0	2	0.45	2	0.45	0.00	27 285.00 €	37 504.47 €	10 219.47 €	
	Dont emplois temporaires									
				0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
	Directeur									
				0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
	Médecin directeur									
				0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
	Directeur-adjoint									
				0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
	Chef de service éducatif, pédagogique et social, paramédical									
				0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
	Chef de service autre (administratif, etc.)									
				0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
	Chef d'atelier									
				0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
	Attaché de direction, économie									
		1	0.25	0.25	1	0.00	0.25	0.00 €	23 394.35 €	23 394.35 €
	Cadre de santé de la filière infirmière									
		0		0.00	0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Cadre de service paramédical, cadre de la filière de rééducation, autre cadre de santé									
		0		0.00	0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Cadre de service éducatif et social									
		1	0.20	0.45	1	0.20	-0.25	27 288.00 €	14 110.12 €	-13 177.88 €
	Responsable et coordonnateur de secteur									
		0		0.00	0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres cadres (direction)									
		0		0.00	0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Autres cadres (encadrement de proximité)									
		0	1	0.15	0	0.00	-0.10	12 339.00 €	6 514.25 €	-5 824.75 €
	ADMINISTRATION / GESTION									
	Dont emplois temporaires									
			1	0.15	0	0.00	-0.10	12 339.00 €	6 514.25 €	-5 824.75 €
	Agent administratif									
		1	0.15	1	0.00	-0.10	12 339.00 €	6 514.25 €	-5 824.75 €	
Comptable										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Autre personnel administratif et de gestion										
	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
SERVICES GENERAUX										
Dont emplois temporaires										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Agent de service général										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Maire de maison (hors encadrant éducatif de nuit)										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Ouvrier qualifié										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Veilleur de nuit occupant à titre principal des fonctions d'accompagnement socio-éducatif (hors encadrant éducatif de nuit)										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
RESTAURATION										
Autre personnel services généraux										
	0	0	0.00	0	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Dont emplois temporaires										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Chef cuisinier										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Cuisinier										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Autre personnel de restauration										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF										
Dont emplois temporaires										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Enseignant (enseignement primaire)										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Enseignant (enseignement secondaire)										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Enseignant (enseignement supérieur)										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Professeur EPS										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Moniteur EPS										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Accompagnant éducatif et social										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Aide médico-psychologique										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	
Dont contrats aidés, contrats d'apprentissage et de professionnalisation										
			0	0.00	0.00	0.00	0.00 €	0.00 €	0.00 €	



Réception par le préfet : 18/12/2025
Publication : 18/12/2025

[illegible]

(*) : 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
DIRECTION / ENCADREMENT	0,00	0,00		0,00 €
<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, économiste				
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)				
ADMINISTRATION / GESTION	0,00	0,00		0,00 €
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Comptable				
Agent administratif				
Autre personnel administratif et de gestion				
SERVICES GENERAUX	0,00	0,00		0,00 €
<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	0,00	0,00		0,00 €
RESTAURATION				
<i>Dont emplois temporaires</i>				
Chef cuisinier				
Cuisinier				
Autre personnel de restauration				
ENSEIGNEMENT ET SOCIO-EDUCATIF	0,00	0,00		0,00 €
<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				
Educateur éducatif de nuit				
Encadrant éducatif de nuit				
Mandataire judiciaire ou délégué aux prestations sociales				



Moniteur d'atelier						
Moniteur éducateur						
Moniteur enseignement ménager						
Moniteur jardin d'enfants						
Personnel aide à domicile						
Psychologue neuropsychologue						
Représentant du personnel 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						
PARAMEDICAL						
<i>Dont emplois temporaires</i>						
Aide soignant						
Audioprothésiste						
Dietéticien						
Ergothérapeute						
Infirmier D.E.						
Infirmier psychiatrique						
Massueur-kinésithérapeute						
Orthophoniste						
Orthoptiste						
Pédicure-podologue						
Personnel médico-technique de la rééducation						
Psychomotricien						
Puériculteur						
Sage-femme						
Autre personnel paramédical						
Personnel paramédical en formation						
MEDICAL						
<i>Dont emplois temporaires</i>						
Médecin pédiatre						
Médecin psychiatre						
Médecin rééducation fonctionnelle						
Médecin autre spécialité						
Médecin généraliste						
Pharmacien						
Autre						
AUTRES FONCTIONS						
<i>Dont emplois temporaires</i>						
TOTAL Personnel extérieur						

Raison sociale :	Equipe Spécialisée Alzheimer
FINESS ET :	760030577

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								0,00 €	
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)								0,00 €	
6311 Taxe sur les salaires								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)								0,00 €	
6331 Versement transport									
6332 Allocation logement									
6333 Participation des employeurs à la formation professionnelle continue									
6338 Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations									
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance								55 654,00 €	
6451 Personnel non médical								0,00 €	
64511 Cotisations à l'URSSAF								55 654,00 €	
Sur totalité des salaires								0,00 €	
URSSAF prévoyance								24 265,00 €	
Sur salaires plafonnés (tranche A)									
64512 Cotisations aux mutuelles									
64513 Cotisations aux caisses de retraite								3 518,00 €	
64514 Cotisations à l'ASSEDIC								1 779,00 €	
64515 Cotisations à la CNRACL (établissements publics)								26 092,00 €	
64518 Cotisations aux autres organismes sociaux (à préciser)									
6452 Personnel médical								0,00 €	
64521 Cotisations à l'URSSAF								0,00 €	
Sur totalité des salaires								0,00 €	
URSSAF prévoyance									
URSSAF prévoyance (tranche A)									
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								4 200,00 €	
6471 Prestations versées pour le compte du FNAL									
6472 Fonds de solidarité									
6473 Allocations de chômage									
6474 Fonds d'insertion des personnes handicapées								200,00 €	
6475 Médecine du travail								4 000,00 €	
6478 Divers									
64781 Cartes de transport									
64783 Comité d'hygiène et de sécurité									
64784 Œuvres sociales									
Dont fonctionnement								4 000,00 €	
64788 Autres (tickets restaurant)									
6479 Remboursements sur autres charges sociales									
Alègements sur charges sociales et fiscales									

(*) A compléter si nécessaire

ARRÊTÉ ET SIGNATURES

Le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de Rouen a délibéré en sa séance du 12 décembre 2025.



Monsieur Nicolas MAYER-ROSSIGNOL
Président du CCAS



Madame Caroline DUTARTE
Vice-Présidente du CCAS



Madame Marie DESBORDES
Vice-Présidente déléguée du CCAS

Madame Elisabeth ALAZARD

Madame Zohra AMIMI

Madame Béatrice BOCHET

Madame Katherine COEUFF

Monsieur Jean DE BEIR

Madame Hortense HECTOR

Madame Annick LAMBARDE

Madame Geneviève LARMARAUD

Madame Martine LELAIT

Madame Amèle MANSOURI

Madame Marie-Françoise MARCASSIN

Madame Félicie RENON

Monsieur Jean-Pierre TREDET

Madame Mireille VACHE-PICAT