Rouen CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE

BUDGET DES RESIDENCES AUTONOMIE

BUDGET PRIMITIF
EXERCICE 2027

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

Budget Prévisionnel - Support normalisé - Arrêté du 15 décembre 2020	Année N :	2027

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

ETABLISSEMENT	RESIDENCES AUTONOMIE
ADRESSE :	2 RUE DE GERMONT CS 90540 76005 ROUEN CEDEX
ORGANISME GESTIONNAIRE :	CCAS DE ROUEN
TELEPHONE / FAX / Email :	02 35 07 98 10 — **FAX :** — **Email :** ccas-rouen@rouen.fr
NOM DU DIRECTEUR ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou service:	M. Nicolas MAYER-ROSSIGNOL
N° FINESS:	760033449
CATEGORIE :	202 - Logement foyer
COMPETENCE :	Rouen
C.C.N.T. :	FPT (titre III)
DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :	
CAPACITE AUTORISEE :	

TOTAL AGREGAT APPROUVE en N - 1	
Classe 6-groupes II et III de produits :	1 609 586.00

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

Activité théorique	Réel 2025	Nb financé 2027	Nombre de mois d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en E.S.A.T.	Nombre de journées théorique
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (2) x (3)
TOTAL	2 889	270	12	0	3 240
Internat					0
Externat					0
Nb redevances mensuelles	2 889	270	12		3 240
Autre					0
Autre 2					0
					(5) = (2) x (3)

Activité par dérogation		
Nombre de personnes	Nombre de journées proposées	Nombre de journées allouées
(6)	(7)	(8)
0	0	0

Activité prévisionnelle	Nature	CA 2023	CA 2024	CA 2025	Moyenne	BP 2026	BP proposé 2027		Retenu par le tarificateur	
							Nombre	Taux d'occupation	Nombre	Taux d'occupation
		(9)	(10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
TOTAL en journées		47 801	47 760	44 462	46 674	50 639	48 422	1494.5%	0	0.0%
Repas	unité	36 144	36 593	34 147	35 628	38 650	36 450	0.0%		0.0%
Potages	unité	8 679	8 260	7 426	8 122	9 100	9 100	0.0%		0.0%
Nb redevances annuelles	unité	2 978	2 907	2 889	2 925	2 889	2 872	88.6%		0.0%
Autre					0			0.0%		0.0%
Autre 2					0			0.0%		0.0%
					(13) = [(9) + (10) + (12)] / 3			(16) = (15) / (5)		(18) = (17) / (5)

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

	Exercice 2023	**Exercice 2024**	**Exercice 2025**	**Activité prévisionnelle - Budget exécutoire de l'exercice 2026**	**Taux de l'exécution (%)**	**Activité prévisionnelle - Budget proposé au titre de l'exercice 2027**	**Taux de l'exécution (%)**	**Activité prévisionnelle - Budget retenu au titre de l'exercice 2027**	**Taux de l'exécution (%)**
			(1)	(2)	[(2)-(1)]/(1)	(3)	[(3)-(2)]/(2)	(4)	[(4)-(2)]/(2)
Nombre de mesures au 31/12									
Nombre de point									
Nombre d'ETP au 31/12									
Poids moyen de la mesure									
Valeur du point service									
Nombre de points par ETP									
Nombre de mesures en moyenne par ETP									

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

		Réel 2025	Budget exécutoire 2026	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
				Recon-duction	Mesures nouvelles	Total		
GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
ACHATS								
601	Achats stockés de matières premières et de fournitures					0.00		
602	Achats stockés - Autres approvisionnements					0.00		
603	Variation des stocks					0.00		
606	Achats non stockés de matières et fournitures		383 200.00	399 000.00	0.00	399 000.00		399 000.00
607	Achats de marchandise					0.00		
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0.00		
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0.00		
SERVICES EXTERIEURS								
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical					0.00		
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social		34 500.00	32 000.00	0.00	32 000.00		32 000.00
6118	Sous-traitance: autres prestations de service					0.00		
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
6241	Transports de biens					0.00		
6242	Transports d'usagers					0.00		
6247	Transports collectifs du personnel					0.00		
6248	Transports divers					0.00		
625	Déplacements, missions et réceptions		3 000.00	3 100.00	0.00	3 100.00		3 100.00
626	Frais postaux et frais de télécommunications		21 000.00	17 000.00	0.00	17 000.00		17 000.00
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur					0.00		
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur		472 171.00	478 732.00	0.00	478 732.00		478 732.00
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur		15 000.00	20 000.00	0.00	20 000.00		20 000.00
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur					0.00		
6287	Remboursements de frais					0.00		
6288	Autres prestations		14 000.00	6 400.00	0.00	6 400.00		6 400.00
TOTAL GROUPE I		0.00	942 871.00	956 232.00	0.00	956 232.00	0.00	956 232.00

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

		Réel 2025	Budget exécutoire 2026	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
				Recon-duction	Mesures nouvelles	Total		
GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
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)		11 091.00	11 313.00	0.00	11 313.00		11 313.00
641	Rémunérations du personnel non médical		816 267.00	832 593.00	0.00	832 593.00		832 593.00
642	Rémunérations du personnel médical					0.00		
643	Rémunération du personnel handicapé					0.00		
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance		304 397.00	310 486.00	0.00	310 486.00		310 486.00
646	Personnes handicapées					0.00		
647	Autres charges sociales		52 900.00	53 958.00	0.00	53 958.00		53 958.00
648	Autres charges de personnel		16 200.00	16 524.00	0.00	16 524.00		16 200.00
TOTAL GROUPE II		0.00	1 200 855.00	1 224 874.00	0.00	1 224 874.00	0.00	1 224 550.00

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

		Réel 2025	Budget exécutoire 2026	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
				Recon-duction	Mesures nouvelles	Total		
GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
612	Redevances de crédit-bail					0.00		
6132	Locations immobilières		423 900.00	441 000.00	0.00	441 000.00		*441 000.00*
6135	Locations mobilières		3 356.00	3 300.00	0.00	3 300.00		*3 300.00*
614	Charges locatives et de copropriété					0.00		
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers		112 000.00	84 696.00	0.00	84 696.00		*84 696.00*
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers		5 700.00	5 000.00	0.00	5 000.00		*5 000.00*
6156	Maintenance		59 700.00	49 804.00	0.00	49 804.00		*49 804.00*
616	Primes d'assurances		38 165.00	40 935.00	0.00	40 935.00		*40 935.00*
617	Etudes et recherches					0.00		
618	Divers		0.00	5 000.00	0.00	5 000.00		*5 000.00*
623	Information, publications, relations publiques					0.00		
627	Services bancaires et assimilés		50.00	50.00	0.00	50.00		*50.00*
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)		81 300.00	83 800.00	0.00	83 800.00		*83 800.00*
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)		1 980.00	2 150.00	0.00	2 150.00		*2 150.00*
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires		28 000.00	0.00	0.00	0.00		0.00
654	Pertes sur créances irrécouvrables					0.00		
655	Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun					0.00		
657	Subventions					0.00		
658	Charges diverses de gestion courante		20 000.00	20 000.00	0.00	20 000.00		*20 000.00*
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières					0.00		
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					0.00		
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (M22)		4 000.00	2 500.00	0.00	2 500.00		*2 500.00*
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés					0.00		
678	Autres charges exceptionnelles					0.00		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		241 816.00	211 100.00	0.00	211 100.00		211 100.00
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir					0.00		
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation					0.00		
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0.00		
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants					0.00		
686	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions : charges financières					0.00		
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations					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		
687461	Dot. aux provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (M22 bis)					0.00		
687462	Dot. aux provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)					0.00		
68748	Autres					0.00		
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles					0.00		
6894	Engagements à réaliser sur subventions attribuées (M22 bis)					0.00		
6895	Engagements à réaliser sur dons manuels affectés (M22 bis)					0.00		
6897	Engagements à réaliser sur legs et donations affectées (M22 bis)					0.00		
TOTAL GROUPE III		0.00	1 019 967.00	949 335.00	0.00	949 335.00	0.00	949 335.00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		0.00	3 163 693.00	3 130 441.00	0.00	3 130 441.00	0.00	3 163 693.00

		RAN 2025	RAN 2026	Report à nouveau 2027		
002	Déficit de la section d'exploitation reporté	0.00	0.00	0.00		0.00
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00	0.00		0.00
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		0.00	3 163 693.00	3 130 441.00	0.00	3 130 441.00	0.00	3 163 693.00

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

	GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION	**Réel 2025**	**Budget exécutoire 2026**	**Budget prévisionnel proposé**			**Recettes autorisées**	**Budget exécutoire**
				Recon-duction	**Mesures nouvelles**	**Total**		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)					0.00		
731224 et 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article 242-4 du CASF (prix de journée)					0.00		
732	Produits à la charge de l'Etat					0.00		
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)		115 068.00	130 600.00	0.00	130 600.00		130 600.00
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)		1 292 221.00	1 265 614.00	0.00	1 265 614.00		1 265 214.00
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées					0.00		
7351	*dont produits à la charge de l'assurance maladie*					*0.00*		
7352	*dont produits à la charge du département*					*0.00*		
7353	*dont produits à la charge de l'usager*					*0.00*		
738	Produits à la charge d'autres financeurs		202 297.00	225 800.00	0.00	*225 800.00*		225 800.00
TOTAL GROUPE I		0.00	1 609 586.00	1 622 014.00	0.00	1 622 014.00	0.00	1 621 614.00
	GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION							
70	Produits sauf 7082		426 434.00	425 895.00	0.00	425 895.00		425 895.00
70821	Forfaits journaliers					0.00		
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L.242-4 du CASF					0.00		
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT					0.00		
70828	Autres participations forfaitaires des usagers		4 800.00	4 700.00	0.00	4 700.00		4 700.00
71	Production stockée					0.00		
72	Production immobilisée					0.00		
74	Subventions d'exploitation et participations		1 027 473.00	983 393.00	0.00	983 393.00		983 393.00
75	Autres produits de gestion courante		7 500.00	11 750.00	0.00	11 750.00		11 750.00
603	Variation des stocks (en recettes)					0.00		
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats					0.00		
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs					0.00		
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs					0.00		
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical					0.00		
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical					0.00		
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées					0.00		
6459/69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales		9 900.00	15 380.00	0.00	15 380.00		15 380.00
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité					0.00		
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)					0.00		
TOTAL GROUPE II		0.00	1 476 107.00	1 441 118.00	0.00	1 441 118.00	0.00	1 441 118.00

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réel 2025	Budget exécutoire 2026	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
				Recon-duction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
76	Produits financiers					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 (M22)					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		78 000.00	67 309.00	0.00	67 309.00		67 309.00
778	Autres produits exceptionnels					0.00		
AUTRES PRODUITS								
781	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)					0.00		
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)					0.00		
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires					0.00		
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR					0.00		
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0.00		
787461	Reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (M22 bis)					0.00		
787462	Reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)					0.00		
78748	Autres reprises (sur provisions réglementées)					0.00		
7876	Dont reprises sur dépréciations exceptionnelles					0.00		
7891	Utilisation des fonds reportés (ESSMS privés)					0.00		
78921	Utilistion des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entotés gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0.00		
78922	Utilistion des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entotés gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0.00		
7894	Utilistion des fonds dédiés sur sbventions d'exploitation (ESSMS privés)					0.00		
7895	Utilistion des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organisme (ESSMS privés)					0.00		
7896	Utilistion des fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public (ESSMS privés)					0.00		
79	Transferts de charges					0.00		
TOTAL GROUPE III		0.00	78 000.00	67 309.00	0.00	67 309.00	0.00	67 309.00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		0.00	3 163 693.00	3 130 441.00	0.00	3 130 441.00	0.00	3 130 041.00

		RAN 2025	RAN 2026	Report à nouveau 2027		
002	Excédent de la section d'exploitation reporté	0.00	0.00	0.00		0.00
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00	0.00		0.00
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION		0.00	3 163 693.00	3 130 441.00	0.00	3 130 441.00	0.00	3 130 041.00

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

SECTION D'INVESTISSEMENT : EMPLOIS

		Réel 2025	Budget exécutoire 2026	Budget prévisionnel 2027
Réduction des fonds propres ou reprise sur apports				
10	Apports, dotations et reserves (ESSMS publics) Fonds propres et réserves (ESSMS privés)			
1161 /115921	Amortissements comptables excédentaires différés			
13	Subventions d'investissement		78 000.00	67 309.00
Reprises				
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)			
15	Provisions			
Remboursement des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées		37 421.00	36 421.00
17	Dettes rattachées à des participations (ESSMS privés)			
Compte de liaison investissement				
18	Comptes de liaison investissements (1)			
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé				
20	Immobilisations incorporelles		10 000.00	0.00
21	Immobilisations corporelles		132 895.00	126 670.00
22	Immobilisations reçues en affectation (1)			
23	Immobilisations en cours			
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
Autres				
28	Amortissements des immobilisations (reprises)			
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)			
39	Dépréciation de stocks et en-cours			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)			
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)			
001	**Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)**			
004	**Amortissements comptables excédentaires différés**			
003	**Excédent prévisionnel d'investissement**			
TOTAL GENERAL		0.00	258 316.00	230 400.00

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL
RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

SECTION D'INVESTISSEMENT : RESSOURCES

		Réel 2025	Budget exécutoire 2026	Budget prévisionnel 2027
Augmentation des fonds propres				
10	Apports, capitaux et fond propres		0.00	4 800.00
1161 / 11592	Amortissements comptables excédentaires différés			
13	Subventions d'investissement			
Dotations aux provisions				
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)			
15	Provisions			
Augmentation des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées		16 500.00	14 500.00
17	Dettes rattachées à des participations			
Compte de liaison				
18	Comptes de liaison investissements (1)			
Immobilisations (sorties)				
20	Immobilisations incorporelles			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation (1)			
23	Immobilisations en cours			
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition			
26	Participations et créances rattachées à des participations			
27	Autres immobilisations financières			
Autres				
28	Amortissements des immobilisations (dotations)		241 816.00	211 100.00
29	Dépréciation des immobilisations (dotations)			
39	Dépréciation de stocks et en-cours			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)			
49	Dépréciation des comptes de tiers (dotations)			
59	Dépréciation des comptes financiers (dotations)			
001	**Résultat d'investissement cumulé antérieur (excédent)**			
004	**Amortissements comptables excédentaires différés**			
007	**Déficit prévisionnel d'investissement (2)**			
TOTAL GENERAL		0.00	258 316.00	230 400.00

ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES

TABLEAU DE CALCUL DES TARIFS		Proposition de l'établissement	Retenu par l'autorité de tarification
A	**TOTAL CHARGES** (TOTAL GROUPES I + II + III)	3 106 579.00	0.00
B	**PRODUITS EN ATTENUATION** (TOTAL GROUPES II + III)	1 484 565.00	0.00
C	Reprises sur le compte **11503 -** ESSMS privés **-/ 111** ESSMS publics **-** excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reconductibles) **et** le compte **1068572 -** ESSMS privés **-/ 10687** (excédent affecté en réserve de compensation des charges d'amortissement)		
D	Dotation (débits) de l'exercice aux amortissements comptables excédentaires différés (compte **1161** pour les ESSMS publics et **115921** pour les ESSMS privés))		
E	**Solde débiteur du compte 115922 (ESSMS privés)** : Dépenses pour congés payés **ou solde créditeur du compte 4282**: dettes provisionnées pour congés à payer		
F	Provisionnements (débits) de l'exercice au **compte 1163 (ESSMS publics) et 115923 (ESSMS privés)**: Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R314-45 du CASF et au **compte 115**		
G	**A - (B + C + D + E + F) = Dépenses nettes autorisées**	1 622 014.00	0.00
H	**(+/-) Reprises de résultat** (comptes 11502 ou 115902 pour les ESSMS privés **-** comptes 110 ou 119 les ESMS publics)		
	Total à prendre en compte pour le calcul des tarifs = G - H	1 622 014.00	0.00
Dotation globale de financement			0.00

	(activité 15)	(activité 17)
Nombre de redevances	**2 872**	**0**
- Nb redevances	2 872	0
		0
		0

Prix moyen de la redevance 2027	**564.77**	**0.00**
- Externat		
- Intégration scolaire		
- Semi-internat		
- Internat		

Nombre de forfaits oou de séances		
Prix moyen sur l'année du forfait ou de la séance		

ANNEXE 4 : Bilan Financier

BIENS	2024	2025	FINANCEMENTS	2024	2025
Biens stables			**Financements stables**		
Immobilisations incorporelles brutes			Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 037 739.29 €	1 044 400.35 €
Immobilisations corporelles brutes	1 742 466.34 €	1 705 343.88 €	Excédents affectés à l'investissement	511 822.62 €	0.00 €
- Terrains			Subventions d'investissement	405 360.84 €	347 709.21 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions			Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	*1 742 466.34 €*	*1 705 343.88 €*	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	0.00 €	0.00 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions		
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles		
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
			Dépréciation des immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Autres (6)		
Autres			Compte de liaison investissement (2) (7)		
Comptes de liaison investissement (2)					
Total II	1 742 466.34 €	1 705 343.88 €	**Total I**	1 954 922.75 €	1 392 109.56 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	**0.00 €**	**313 234.32 €**	**Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)**	**212 456.41 €**	**0.00 €**
Actifs stables d'exploitation			**Financements stables d'exploitation**		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)	626.78 €		Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)		367.54 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	1 507.85 €	
			Provisions pour risques et charges	116 558.74 €	116 558.74 €
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable)			Compte de liaison trésorerie (stable)		
Total IV	626.78 €	0.00 €	**Total III**	118 066.59 €	116 926.28 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	**0.00 €**	**0.00 €**	**Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)**	**117 439.81 €**	**116 926.28 €**
Fonds de roulement net global négatif	**0.00 €**	**196 308.04 €**	**Fonds de roulement net global positif**	**329 896.22 €**	**0.00 €**
Valeurs d'exploitation			**Dettes d'exploitation**		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	201 602.81 €	164 877.33 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	154 357.46 €	179 700.01 €	Dettes sociales et fiscales	10 465.00 €	10 714.78 €
Créances diverses d'exploitation			Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	841 278.48 €	194 020.02 €	Autres		8 228.90 €
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	995 635.94 €	373 720.03 €	**Total V**	212 067.81 €	183 821.01 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	**783 568.13 €**	**189 899.02 €**	**Excédent de financement d'exploitation (VI-V)**	**0.00 €**	**0.00 €**
Liquidités			**Financements à court terme**		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	1 253.04 €	772.19 €	Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)	454 924.95 €	386 979.25 €
Compte de liaison trésorerie			Compte de liaison trésorerie		
Total VIII	1 253.04 €	772.19 €	**Total VII**	454 924.95 €	386 979.25 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	**0.00 €**	**0.00 €**	**Trésorerie négative (VIII-VII)**	**453 671.91 €**	**386 207.06 €**
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**2 739 982.10 €**	**2 079 836.10 €**	**TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)**	**2 739 982.10 €**	**2 079 836.10 €**

ARRÊTÉ ET SIGNATURES

Le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de Rouen a délibéré en sa séance du 14 OCT. 2026
sur le Budget Prévisionnel 2027 des résidences autonomie.

Monsieur Nicolas MAYER-ROSSIGNOL
Président du CCAS

Excusé

Madame Zohra AMIMI
Vice-Présidente du CCAS

Madame Julianna VIENNE
Vice-Présidente déléguée du CCAS

Madame Elisabeth ALAZARD-SCHNEIDER

Madame Brigitte BROUT

Madame Élise BOQUIÉ

Madame Marine CARON

Excusée

Monsieur Samantigui DOUMBIA

Monsieur François HAINIGUE

Monsieur Dorian JUSTIN

Monsieur Jamal KHERBECHE

Madame Dominique LABARRE

Madame Clémentine LE DUEY

Madame Martine LELAIT

Madame Elisabeth MENESTRIER

Madame Adeline PIERRE

Excusée

Madame Gaëlle SILVESTRE