

BUDGET CLIC

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

**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**

CLIC DES AINES

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° FINES:

760017319

CATEGORIE :

463 - CLIC

COMPETENCE :

ROUEN

C.C.N.T. :

FPT (titre III)

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :**CAPACITE AUTORISEE :****TOTAL AGREGAT APPROUVE en N - I**

Classe 6-groupes II et III de produits :

**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 : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE							
	Réal 2025	Budget exécutoire 2026	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
ACHATS	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
Achats stockés de matières premières et de fournitures					0.00		
Achats stockés - Autres approvisionnements					0.00		
Variation des stocks					0.00		
Achats non stockés de matières et fournitures		2 200.00	3 700.00	0.00	3 700.00		3 700.00
Achats de marchandise					0.00		
Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0.00		
Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0.00		
SERVICES EXTERIEURS							
6111					0.00		
6112					0.00		
6118					0.00		
AUTRES SERVICES EXTERIEURS							
6241					0.00		
6242					0.00		
6247					0.00		
6248					0.00		
625		1 600.00	1 700.00	0.00	1 700.00		1 700.00
626		800.00	1 000.00	0.00	1 000.00		1 000.00
6281					0.00		
6282					0.00		
6283					0.00		
6284					0.00		
6287		13 912.00	16 156.00	0.00	16 156.00		16 156.00
6288							
TOTAL GROUPE I	0.00	18 512.00	22 556.00	0.00	22 556.00	0.00	22 556.00

**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**

	Réal 2025	Budget exécutoire 2026	Budget prévisionnel proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(7)
GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL						
621						
622		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
631					0.00	
633		2 482.00	2 532.00	0.00	2 532.00	2 532.00
641		237 577.00	214 045.00	0.00	214 045.00	214 045.00
642					0.00	
643					0.00	
645		79 812.00	81 523.00	0.00	81 523.00	81 523.00
646					0.00	
647		8 300.00	8 103.00	0.00	8 103.00	8 103.00
648		2 100.00	2 200.00	0.00	2 200.00	2 200.00
TOTAL GROUPE II	0.00	330 271.00	308 403.00	0.00	308 403.00	308 403.00

**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**

		R��l 2025	Budget ex��cutoire 2026	Budget pr��visionnel propos��		D��penses autoris��es	Budget ex��cutoire	
				Recon- duction	Mesures nouvelles			Total
GROUPE III : DEPENSES AFF��R��TES A LA STRUCTURE								
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
61.2	Redevances de cr��dit-bail					0.00		
61.32	Locations immobili��res		9 500.00	9 500.00	0.00	9 500.00		9 500.00
61.35	Locations mobili��res		0.00	150.00	0.00	150.00		150.00
61.4	Charges locatives et de copropri��t��		10 000.00	10 000.00	0.00	10 000.00		10 000.00
61.52	Entretien et reparations sur biens immobili��res				0.00	0.00		
61.55	Entretien et reparations sur biens mobili��res		800.00	500.00	0.00	500.00		500.00
61.56	Maintenance		2 200.00	900.00	0.00	900.00		900.00
61.6	Primes d'assurances		10 150.00	13 100.00	0.00	13 100.00		13 100.00
61.7	Etudes et recherches				0.00	0.00		
61.8	Divers		450.00	5 250.00	0.00	5 250.00		5 250.00
62.3	Information, publications, relations publiques		500.00	500.00	0.00	500.00		500.00
62.7	Services bancaires et assimil��s				0.00	0.00		
63.5	Autres imp��ts, taxes et versements assimil��s (administration des imp��ts)					0.00		
63.7	Autres imp��ts, taxes et versements assimil��s (autres organismes)					0.00		
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
65.1	Redevances pour concessions, brevets, licences, proc��des, droits et valeurs similaires					0.00		
65.4	Pertes sur cr��ances irr��couvrables					0.00		
65.5	Quote-parts de r��sultat sur op��rations faites en commun					0.00		
65.7	Subventions					0.00		
65.8	Charges diverses de gestion courante					0.00		
CHARGES FINANCI��RES								
66	Charges financi��res					0.00		
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
67.1	Charges exceptionnelles sur op��rations de gestion					0.00		
67.3	Titres annul��s (sur exercices ant��rieurs) (M22)					0.00		
67.5	Valeurs comptables des ��l��ments d'actif c��d��s					0.00		
67.8	Autres charges exceptionnelles					0.00		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
68.11	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	4 350.98	4 245.00	5 850.00	0.00	5 850.00		5 850.00
68.12	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation �� r��partir					0.00		
68.15	Dotations aux provisions des charges d'exploitation					0.00		
68.16	Dotations aux d��pr��ciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0.00		
68.17	Dotations aux d��pr��ciations des actifs circulants					0.00		
68.6	Dotations aux amortissements, aux d��pr��ciations et aux provisions - charges financi��res					0.00		
68.7.1	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations					0.00		
68.7.2.5	Dotations aux amortissements d��rogatoires					0.00		
68.7.4.1	Dotations aux provisions r��glement��es destin��es �� renforcer la couverture du BFR					0.00		
68.7.4.2	Dotations aux provisions r��glement��es pour renouvellement des immobilisations					0.00		
68.7.4.6.1	Dot. aux provisions r��glement��es - r��serves des plus-values nettes d'actif immobilis�� (M22 bis)					0.00		
68.7.4.6.2	Dot. aux provisions r��glement��es - r��serves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)					0.00		
68.7.4.8	Autres					0.00		
68.7.6	Dotations aux d��pr��ciations exceptionnelles					0.00		
68.9.4	Engagements �� r��aliser sur subventions attribu��es (M22 bis)					0.00		
68.9.5	Engagements �� r��aliser sur dons manuels affect��s (M22 bis)					0.00		
68.9.7	Engagements �� r��aliser sur legs et donations affect��es (M22 bis)					0.00		
TOTAL GROUPE III			37 845.00	45 750.00	0.00	45 750.00	0.00	45 750.00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)			0.00	376 628.00	376 709.00	0.00	376 709.00	376 709.00
00.2	D��ficit de la section d'exploitation report��	RAN 2025	RAN 2026				Report �� nouveau 2027	
00.5	Amortissements comptables exc��dentaires diff��r��s	0.00	0.00				0.00	0.00
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		0.00	386 628.00	376 709.00	0.00	376 709.00	0.00	376 709.00

**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						
	R��l 2025	Budget ex��cutoire 2026	Budget pr��visionnel propos��		Recettes autoris��es	Budget ex��cutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(7)
731	Produits �� 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 journ��e)				0.00	
732	Produits �� la charge de l'Etat				0.00	
733	Produits �� la charge du d��partement (hors EHPAD)				0.00	
734	Produits �� la charge de l'usager (hors EHPAD)				0.00	
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes ��g��es				0.00	
7351	dont produits �� la charge de l'assurance maladie				0.00	
7352	dont produits �� la charge du d��partement				0.00	
7353	dont produits �� la charge de l'usager				0.00	
738	Produits �� la charge d'autres financeurs				0.00	
TOTAL GROUPE I	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

70	Produits sauf 7082				0.00	
70821	Forfaits journaliers				0.00	
70822	Participations des personnes handicap��es pr��vues au 4�� alin��a 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				0.00	
71	Production stock��e				0.00	
72	Production immobilis��e				0.00	
74	Subventions d'exploitation et participations	385 278.00	374 509.00	0.00	374 509.00	402 988.00
75	Autres produits de gestion courante	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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 ext��rieurs				0.00	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services ext��rieurs				0.00	
6419	Remboursements sur r��mun��rations du personnel non m��dical				0.00	
6429	Remboursements sur r��mun��rations du personnel m��dical				0.00	
6439	Remboursements sur r��mun��rations des personnes handicap��es				0.00	
6459/6/7 9	Remboursements sur charges de s��curit�� sociale et de pr��voyance et sur autres charges sociales	3 300.00	2 200.00	0.00	2 200.00	2 200.00
6489	Fonds de compensation des cessations anticip��es d'activit��				0.00	
6611	Int��r��ts des emprunts et d��tes (en recettes)				0.00	
TOTAL GROUPE II	0.00	388 578.00	376 709.00	0.00	376 709.00	405 188.00

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						
	R��el 2025	Budget ex��cutoire 2026	Budget pr��visionnel propos��		Recettes autoris��es	Budget ex��cutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(7)
76					0.00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
771					0.00	
773					0.00	
775					0.00	
777					0.00	
778					0.00	
AUTRES PRODUITS						
781					0.00	
786					0.00	
78725					0.00	
78741					0.00	
78742					0.00	
787461					0.00	
787462					0.00	
78748					0.00	
7876					0.00	
7891					0.00	
78921					0.00	
78922					0.00	
7894					0.00	
7895					0.00	
7896					0.00	
79					0.00	
TOTAL GROUPE III						
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)						
	0.00	388 578.00	376 709.00	0.00	376 709.00	405 188.00
Report �� nouveau 2027						
	0.00	0.00			0.00	0.00
	0.00	0.00			0.00	0.00
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION						
	0.00	388 578.00	376 709.00	0.00	376 709.00	405 188.00

**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 réserves (ESSMS publics) Fonds propres et réserves (ESSMS privés)			
1161 /115921	Amortissements comptables excédentaires différés			
13	Subventions d'investissement			
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			
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		2 000.00	1 000.00
21	Immobilisations corporelles		2 245.00	4 850.00
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	4 245.00	5 850.00

**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			
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			
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)		4 245.00	5 850.00
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	4 245.00	5 850.00

**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**

TABEAU DE CALCUL DES TARIFS

		Proposition de l'établissement	Retenu par l'autorité de tarification
A	TOTAL CHARGES (TOTAL GROUPE I + II + III)	376 709.00	0.00
B	PRODUITS EN ATTENUATION (TOTAL GROUPE II + III)	376 709.00	0.00
C	Reprises sur le compte 11503 - ESSMS privés -/ 111 ESSMS publics - excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reproductibles) 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	0.00	0.00
H	(+/-) Reprises de résultat (comptes 11502 ou 115902 pour les ESSMS privés - comptes 110 ou 119 les ESSMS publics)		
	Total à prendre en compte pour le calcul des tarifs = G - H	0.00	0.00
	Dotation globale de financement		0.00

(activité 15) (activité 17)

Nombre de journées	0	0
- Externat	0	0
- Intégration scolaire		
- Semi-internat	0	0
- Internat	0	0

Prix de journée moyen de l'année	0.00	0.00
- Externat		
- Intégration scolaire		
- Semi-internat		
- Internat		

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

ANNEXE 2: PLAN PLURIANNUEL DE FINANCEMENT

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT (FR)						
N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5
Augmentation des financements stables d'investissement de la période = (5)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés						
	0,00 €					
Dotations aux amortissements des immobilisations (dotations relatives aux immobilisations antérieures au plan)						
	0,00 €					
Dotations aux amortissements des immobilisations (dotations relatives aux immobilisations prévues au plan)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Agencements de terrains						
- Constructions						
- Installations techniques, matériel et outillage						
- Autres immobilisations corporelles						
- Immobilisations incorporelles						
Dotations aux provisions, règlements impactant le FRI (renouvellement des immobilisations et amortissements dérogatoires)						
	0,00 €	0,00 €				
Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)						
	0,00 €	0,00 €				
Reserves et excédents affectés à l'investissement						
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement						
Apports, dotations, réserves et fonds propres (sauf 103 Réserves)						
	0,00 €					
Subventions d'investissement						
Emprunts et dettes assimilées complexes 16, hors 105 et 1066 (à plus d'un an) antérieurs au plan						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Emprunts et dettes assimilées complexes 16, hors 105 et 1066 (à plus d'un an) prévus au plan						
	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 €
Amortissements comptables excédentaires différenciés (réprises)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (ESSMS privés)						
Autres (dont 0/165)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'investissement de la période = (6)						
	0,00 €					
Reprises sur provisions (réglementées impactant le FRI)						
Reprises sur amortissements, autres provisions et dépréciations						
	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 (ESSMS privés)						
	0,00 €	0,00 €				
Quota-part des subventions d'investissement versé au résultat de l'exercice						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Quota-part d'éléments du fonds associatif versé au compte de résultat						
	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 €
Fonds propres et réserves stables d'investissement (hors dot de reprise (réduction) (ESSMS privés)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds propres et réserves stables d'investissement (hors dot de reprise (réduction) (ESSMS privés)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts antérieurs (à plus d'un an) (part capital)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Remboursements des emprunts prévus au plan (à plus d'un an) (part capital)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Acquisition d'immobilisations						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Agencements de terrain						
Constructions						
Installations techniques matériel et outillage						
	0,00 €	0,00 €				
Autres immobilisations corporelles						
	0,00 €					
Immobilisations en cours						
	0,00 €					
Immobilisations financières						
Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement						
Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)						
	0,00 €	0,00 €				
Amortissements comptables excédentaires différenciés (affectation)						
	0,00 €					
Autres						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison investissement (établissements privés)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Établissements de l'Etat (5 - 10) = (7)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds dédiés (5 - 10) = (7)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds dédiés de l'Etat (5 - 10) = (7)						
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (FRE)						
N-1	N	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5
Augmentation des financements stables d'exploitation de la période = (10)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultat comptable excédentaire (*)						
0,00 €	0,00 €					
Reprise des déficits d'exploitation						
0,00 €	0,00 €					
Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR						
0,00 €	0,00 €					
Dotations dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours						
0,00 €	0,00 €					
Autres dotations aux amortissements, provisions et dépréciations						
0,00 €	0,00 €					
Rapports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf 069821						
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 €
Comptes de liaison (transferts) (stable) (dépassements privés)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution des financements stables d'exploitation de la période = (11)						
0,00 €	0,00 €					
Résultat comptable déficitaire (non prisé des signes "+") (*)						
0,00 €	0,00 €					
Reprises sur provisions d'exploitation						
0,00 €	0,00 €					
Reprises sur provisions de couverture du BFR						
0,00 €	0,00 €					
Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks et en-cours						
0,00 €	0,00 €					
Autres reprises sur dépréciations et provisions						
0,00 €	0,00 €					
Utilisation de fonds dédiés aff de fonds (raportés (ESSMS privés), sauf 078821						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Reprise à l'investissement des réserves de couverture du BFR						
0,00 €	0,00 €					
Report à nouveau excédentaire en diminution de bnf						
0,00 €	0,00 €					
Affectation des résultats à l'investissement						
0,00 €	0,00 €					
Affectation des résultats à la réserve de compensation des charges d'amortissement (compte 1065;)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Comptes de liaison (transferts) (stable) (dépassements privés)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Autres (dont augmentation des droits acquis (non provisions))						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
FRE cumulé de fin de période = (12) + (13) = (14)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
(*) Résultat pré-normal nécessairement neutre pour les ESSMS tarifiés. Possibilité d'un résultat non neutre pour des budgets tels que le BOP d'un ESAT						
Apport ou prélevement sur le fonds de roulement net global = (7) + (12) = (15)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fonds de Roulement Net Global (FRNG) de fin de période = (15) + (16) = (17)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période = (18)						
0,00 €	0,00 €					
Augmentation des stocks						
0,00 €	0,00 €					
Augmentation des créances (effet volume ou prix)						
0,00 €	0,00 €					
Diminution des dettes fournisseurs (effet volume ou prix)						
0,00 €	0,00 €					
Autres augmentations du BFR						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période = (19)						
0,00 €	0,00 €					
Diminution des stocks						
0,00 €	0,00 €					
Diminution des créances (effet volume ou prix)						
0,00 €	0,00 €					
Augmentation des dettes fournisseurs						
0,00 €	0,00 €					
autres diminutions du BFR						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations du BFR = (18) - (19) = (20)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR cumulé fin de période = (20) + (21) = (22)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Trésorerie initiale = (26)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Trésorerie de fin de période = (23) + (24) = (25)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Variations des financements à court terme = (26)						
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)						
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

ANNEXE 4 : Bilan Financier

BIENS	2025	Réel 2026	FINANCEMENTS	2025	Réel 2026
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes			Apports, dotations, réserves et fonds propres	28 840,87 €	
Immobilisations corporelles brutes			Excédents affectés à l'investissement	15 000,00 €	
- Terrains			Subventions d'investissement		
- 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			Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	11 545,34 €		Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)	11 545,34 €		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)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (6)		
Comptes de liaison investissement (2)	87 526,91 €		Compte de liaison investissement (2) (7)		
Total II	99 072,25 €	0,00 €	Total I	43 840,87 €	0,00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	55 231,38 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	0,00 €	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)			Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)	3 500,00 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	1 292,92 €	
			Provisions pour risques et charges	43 785,00 €	
			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	0,00 €	0,00 €	Total III	48 577,92 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	48 577,92 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	6 653,46 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	4 797,46 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
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			Autres	1 856,00 €	
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	0,00 €	0,00 €	Total V	6 653,46 €	0,00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	6 653,46 €	0,00 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	99 072,25 €	0,00 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	99 072,25 €	0,00 €

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 du budget CLIC.

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

Excusée

Madame Brigitte BROUT

Brout

Madame Élise BOQUIÉ

Boquié

Madame Marine CARON

Excusée

Monsieur Samantigui DOUMBIA

Doumbia

Monsieur François HAINIGUE

Hainigue

Monsieur Dorian JUSTIN

Justin

Monsieur Jamal KHERBECHE

Kherbèche

Madame Dominique LABARRE

Labarre

Madame Clémentine LE DUEY

Le Duey

Madame Martine LELAIT

Lelait

Madame Elisabeth MENESTRIER

Menestrier

Madame Adeline PIERRE

Excusée

Madame Gaëlle SILVESTRE

G. Silvestre