



**CENTRE COMMUNAL  
D'ACTION SOCIALE**

# **BUDGET E.S.A.**

## **Décision Modificative n°1 EXERCICE 2025**

### **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 RELEVANT DU I DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

		Réal 2023	Budget exécutoire 2024	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	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
602	Achats stockés - Autres approvisionnements	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
603	Variation des stocks	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
606	Achats non stockés de matières et fournitures	3 837.71	5 750.00	0.00	0.00	0.00		4 750.00
607	Achats de marchandise	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
SERVICES EXTERIEURS								
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
6241	Transports de biens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6242	Transports d'usagers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6247	Transports collectifs du personnel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6248	Transports divers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
625	Déplacements, missions et réceptions	162.20	300.00	0.00	0.00	0.00		300.00
626	Frais postaux et frais de télécommunications	700.00	750.00	0.00	0.00	0.00		1 000.00
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6287	Remboursements de frais	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6288	Autres prestations	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00		100.00
TOTAL GROUPE I		4 699.91	6 900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6 150.00



**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 2023	Budget exécutoire 2024	Budget prévisionnel proposé			Dépenses autorisées	Budget exécutoire
				Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
<b>GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
621	Personnel extérieur à l'établissement	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	1 585.38	1 658.00	0.00	0.00	0.00		1 563.00
641	Rémunérations du personnel non médical	115 386.28	123 714.00	0.00	25 000.00	25 000.00		141 693.00
642	Rémunérations du personnel médical	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
643	Rémunération du personnel handicapé	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	44 989.49	48 504.00	0.00	0.00	0.00		45 748.00
646	Personnes handicapées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
647	Autres charges sociales	7 337.77	5 200.00	0.00	0.00	0.00		4 200.00
648	Autres charges de personnel	0.00	2 500.00	0.00	5 000.00	5 000.00		5 000.00
<b>TOTAL GROUPE II</b>		169 298.92	181 576.00	0.00	30 000.00	30 000.00	0.00	198 204.00

		Réel 2023	Budget exécutoire 2024	Budget proposé		Dépenses autorisées	Budget exécutoire
				Recon- duction	Mesures nouvelles	Total	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)
							(7)
<b>GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>							
612	Redevances de crédit-bail	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6132	Locations immobilières	1 240.29	2 500.00	0.00	0.00	0.00	2 500.00
6135	Locations mobilières	2 773.82	3 400.00	0.00	1 000.00	1 000.00	5 400.00
614	Charges locatives et de copropriété	1 478.31	3 500.00	0.00	1 000.88	1 000.88	3 000.88
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	301.60	1 000.00	0.00	0.00	0.00	1 000.00
6156	Maintenance	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	500.00
616	Primes d'assurances	6 903.16	8 620.00	0.00	2 588.00	2 588.00	8 458.00
617	Etudes et recherches	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
618	Divers	49.00	2 550.00	0.00	0.00	0.00	2 550.00
623	Information, publications, relations publiques	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	50.00
627	Services bancaires et assimilés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>							
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
655	Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
657	Subventions	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
658	Charges diverses de gestion courante	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
66	Charges financières	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (M22)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
678	Autres charges exceptionnelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
686	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions : charges financières	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
687461	Dot. aux provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
687462	Dot. aux provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
68748	Autres	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6894	Engagements à réaliser sur subventions attribuées (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6895	Engagements à réaliser sur dons manuels affectés (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6897	Engagements à réaliser sur legs et donations affectées (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL GROUPE III</b>		12 746.18	22 120.00	0.00	4 588.88	4 588.88	23 458.88
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>							
		186 745.01	210 596.00	0.00	34 588.88	34 588.88	227 812.88
		<b>RAN 2023</b>		<b>RAN 2024</b>		<b>Report à nouveau 2025</b>	
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
<b>TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION</b>		186 745.01	210 596.00	0.00	34 588.88	34 588.88	227 812.88

**ANNEXE 1 : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU BUDGET PREVISIONNEL D'UN ETABLISSEMENT ET 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 2023	Budget exécutoire 2024	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
		(1)	(2)	Recon- duction	Mesures nouvelles	Total	(6)	(7)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	195 712.00	208 496.00	0.00	0.00	0.00		195 124.00
731224 et 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article 242-4 du CASF (prix de journée)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
732	Produits à la charge de l'Etat	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
735	Produits des EHPAD - Secteur des personnes âgées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
7351	dont produits à la charge de l'assurance maladie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
7352	dont produits à la charge du département	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
7353	dont produits à la charge de l'usager	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>TOTAL GROUPE I</b>		195 712.00	208 496.00	0.00	0.00	0.00	0.00	195 124.00

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

70	Produits sauf 7082	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
70821	Forfaits journaliers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L.242-4 du CASF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
70828	Autres participations forfaitaires des usagers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
71	Production stockée	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
72	Production immobilisée	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
74	Subventions d'exploitation et participations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
75	Autres produits de gestion courante	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00		100.00
603	Variation des stocks (en recettes)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6459/69/7 9	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	3 449.89	2 000.00	0.00	0.00	0.00		3 000.00
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
6611	Intérêts des emprunts et dettes (en recettes)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>TOTAL GROUPE II</b>		3 449.89	2 100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 100.00

**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**

	Réal 2023	Budget exécutoire 2024	Budget proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
			Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
76 Produits financiers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>							
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (M22)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
775 Produits des cessions d'éléments d'actif	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
778 Autres produits exceptionnels	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>AUTRES PRODUITS</b>							
781 Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
78725 Reprises sur amortissements dérogatoires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
78741 Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
78742 Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
787461 Reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
787462 Reprises sur provisions réglementées: réserves des plus-values nettes d'actif circulant (M22 bis)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
78748 Autres reprises (sur provisions réglementées)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
7876 Dont reprises sur dépréciations exceptionnelles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
7891 Utilisation des fonds reportés (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		
7894 Utilisation des fonds dédiés sur sventions d'exploitation (ESSMS privés)					0.00		
7895 Utilisation des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organisme (ESSMS privés)					0.00		
7896 Utilisation des fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public (ESSMS privés)					0.00		
79 Transferts de charges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
<b>TOTAL GROUPE III</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>							
	199 161.89	210 596.00	0.00	0.00	0.00	0.00	198 224.00
	<b>RAN 2023</b>	<b>RAN 2024</b>	<b>Report à nouveau 2025</b>				
002 Excédent de la section d'exploitation reporté	0.00	0.00	34 588.88				
005 Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00	0.00				
<b>TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION</b>	199 161.89	210 596.00	0.00	0.00	34 588.88	0.00	232 812.88

## ARRÊTÉ ET SIGNATURES

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-267600450-20251017-1710202569-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 23/10/2025

Publication : 23/10/2025

Pour l'autorité compétente par délégation



Le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de Rouen a délibéré en sa séance du  
sur la Décision Modificative n°1 de l'E.S.A.

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 LAMBARD

Madame Geneviève LARMARAUD

Madame Martine LELAIT

Madame Amèle MANSOURI

Madame Marie-Françoise MARCASSIN

Madame Félicie RENON

Monsieur Jean-Pierre TREDET

Madame Mireille VACHE-PICAT