



Rouen CENTRE COMMUNAL
D'ACTION SOCIALE

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-267600450-20251017-1710202570-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 23/10/2025

Publication : 23/10/2025

Pour l'autorité compétente par délégation



BUDGET DES RESIDENCES AUTONOMIE

BUDGET PRIMITIF 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



Budget Prévisionnel - Support normalisé - Arrêté du 15 décembre 2020

Année N : 2026

**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 :

1627928.00

**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**



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

	Réel 2024	Nb financé 2026	Nombre de mois d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en E.S.A.T.	Nombre de journées théorique
Activité théorique	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (2) x (3)
TOTAL	2 907	270	12	0	3 240
Internat					0
Externat					0
Nb redevances mensuelles	2 907	270	12		3 240
Autre					0
Autre 2					0
(5) = (2) x (3)					

	Nature	CA 2022	CA 2023	CA 2024	Moyenne	BP 2025	BP proposé 2026		Retenu par le tarificateur	
							Nombre	Taux d'occupation	Nombre	Taux d'occupation
Activité prévisionnelle		(9)	(10)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
TOTAL en journées		48 390	47 801	47 760	47 984	50 678	50 639	1562.9%	0	0.0%
Repas	unité	37 537	36 144	36 593	36 758	38 650	38 650	0.0%		0.0%
Potages	unité	7 898	8 679	8 260	8 279	9 100	9 100	0.0%		0.0%
Nb redevances mensuelles	unité	2 955	2 978	2 907	2 947	2 928	2 889	89.2%		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)	

	Exercice 2022	Exercice 2023	Exercice 2024	Activité prévisionnelle - Budget exécutoire de l'exercice 2025	Taux de l'exécution (%)	Activité prévisionnelle - Budget proposé au titre de l'exercice 2026	Taux de l'exécution (%)	Activité prévisionnelle - Budget retenu au titre de l'exercice 2026	Taux de l'exécution (%)
	(1)	(2)	(3)	[(2)-(1)]/(1)	(4)	[(3)-(2)]/(2)	(5)	[(4)-(3)]/(3)	[(5)-(4)]/(4)
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 DE LA SOLIDARITE



		Réel 2024	Budget exécutoire 2025	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	371 573.54	408 700.00	0.00	383 200.00	383 200.00		383 200.00
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	19 361.57	33 850.00	0.00	34 500.00	34 500.00		34 500.00
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	2 680.84	2 800.00	0.00	3 000.00	3 000.00		3 000.00
626	Frais postaux et frais de télécommunications	17 791.75	21 000.00	0.00	21 000.00	21 000.00		21 000.00
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	455 978.90	491 201.00	0.00	472 171.00	472 171.00		472 171.00
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	16 893.16	5 000.00	0.00	15 000.00	15 000.00		15 000.00
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	8 776.36	14 000.00	0.00	14 000.00	14 000.00		14 000.00
TOTAL GROUPE I		893 056.12	976 551.00	0.00	942 871.00	942 871.00	0.00	942 871.00



**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 2024	Budget exécutoire 2025	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	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	30 909.28	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)	9 874.78	11 121.00	0.00	11 091.00	11 091.00		11 091.00
641	Rémunérations du personnel non médical	733 136.21	804 469.00	0.00	816 267.00	816 267.00		816 267.00
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	259 877.07	293 199.00	0.00	304 397.00	304 397.00		304 397.00
646	Personnes handicapées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
647	Autres charges sociales	53 152.00	52 900.00	0.00	52 900.00	52 900.00		52 900.00
648	Autres charges de personnel	6 365.00	6 000.00	0.00	16 200.00	16 200.00		16 200.00
TOTAL GROUPE II		1 093 314.34	1 167 689.00	0.00	1 200 855.00	1 200 855.00	0.00	1 200 855.00

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

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 23/10/2025

Publication : 23/10/2025

Pour l'autorité compétente par délégation

		Réel 2024	Budget exécutoire 2025	Budget pré- 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6132	Locations immobilières	446 920.87	461 900.00	0.00	423 900.00	423 900.00	423 900.00
6135	Locations mobilières	2 651.37	3 365.00	0.00	3 356.00	3 356.00	3 356.00
614	Charges locatives et de copropriété	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6152	Entretien et réparations sur biens immobiliers	107 867.03	104 500.00	0.00	112 000.00	112 000.00	112 000.00
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	2 159.17	5 700.00	0.00	5 700.00	5 700.00	5 700.00
6156	Maintenance	39 567.48	60 500.00	0.00	59 700.00	59 700.00	59 700.00
616	Primes d'assurances	26 905.72	28 740.00	0.00	38 165.00	38 165.00	38 165.00
617	Etudes et recherches	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
618	Divers	2 720.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
623	Information, publications, relations publiques	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
627	Services bancaires et assimilés	31.59	50.00	0.00	50.00	50.00	50.00
635	Autres impôts, taxes et versements assimilés (administration des impôts)	75 240.00	78 700.00	0.00	81 300.00	81 300.00	81 300.00
637	Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 877.84	1 980.00	0.00	1 980.00	1 980.00	1 980.00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE							
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0.00	0.00	0.00	28 000.00	28 000.00	28 000.00
654	Pertes sur créances irrécouvrables	89.24	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	57 176.14	4 000.00	0.00	20 000.00	20 000.00	20 000.00
CHARGES FINANCIERES							
66	Charges financières	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES							
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)	534.00	4 000.00	0.00	4 000.00	4 000.00	4 000.00
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
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS							
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	221 936.40	240 310.00	0.00	241 816.00	241 816.00	241 816.00
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
TOTAL GROUPE III		985 677.74	993 745.00	0.00	1 019 967.00	1 019 967.00	0.00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		2 972 048.20	3 137 985.00	0.00	3 163 693.00	3 163 693.00	0.00
002	Déficit de la section d'exploitation reporté	RAN 2024	RAN 2025			Report à nouveau 2026	
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00			0.00	0.00
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		2 972 048.20	3 137 985.00	0.00	3 163 693.00	3 163 693.00	0.00

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 2024	Budget exécutoire 2025	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)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
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)	71 796.51	68 050.00	0.00	115 068.00	115 068.00		115 068.00
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	1 280 294.90	1 350 878.00	0.00	1 292 221.00	1 292 221.00		1 292 221.00
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	226 485.99	209 000.00	0.00	202 297.00	202 297.00		202 297.00
TOTAL GROUPE I		1 578 577.40	1 627 928.00	0.00	1 609 586.00	1 609 586.00	0.00	1 609 586.00

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

70	Produits sauf 7082	399 803.91	430 287.00	0.00	426 434.00	426 434.00		426 434.00
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	6 681.52	4 800.00	0.00	4 800.00	4 800.00		4 800.00
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	743 461.41	978 397.00	0.00	1 027 473.00	1 027 473.00		1 027 473.00
75	Autres produits de gestion courante	109 158.85	6 356.00	0.00	7 500.00	7 500.00		7 500.00
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	49 866.53	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	13 069.22	21 000.00	0.00	9 900.00	9 900.00		9 900.00
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
TOTAL GROUPE II		1 322 041.44	1 440 840.00	0.00	1 476 107.00	1 476 107.00	0.00	1 476 107.00

**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 2024	Budget exécutoire 2025	Budget pré-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
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	427.92	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	65 656.78	69 217.00	0.00	78 000.00	78 000.00		78 000.00
778 Autres produits exceptionnels	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
AUTRES PRODUITS							
781 Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits d'exploitation)	3 267.88	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 entotés gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0.00		
78922 Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entotés gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0.00		
7894 Utilisation des fonds dédiés sur sbventions 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
TOTAL GROUPE III	69 352.58	69 217.00	0.00	78 000.00	78 000.00	0.00	78 000.00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)							
	2 969 971.42	3 137 985.00	0.00	3 163 693.00	3 163 693.00	0.00	3 163 693.00
	RAN 2024	RAN 2025	Report à nouveau 2026				
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	2 969 971.42	3 137 985.00	0.00	3 163 693.00	3 163 693.00	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**

SECTION D'INVESTISSEMENT : EMPLOIS

		Réel 2024	Budget exécutoire 2025	Budget prévisionnel 2026
Réduction des fonds propres ou reprise sur apports				
10	Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) Fonds propres et réserves (ESSMS privés)	0.00	0.00	0.00
1161 /115921	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00	0.00
13	Subventions d'investissement	65 656.78	69 217.00	78 000.00
Reprises				
14	Provisions réglementées (sauf compte 1412 : provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR - dotation par financement de l'autorité de tarification)	0.00	0.00	0.00
15	Provisions	0.00	0.00	0.00
Remboursement des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	34 620.95	34 421.00	37 421.00
17	Dettes rattachées à des participations (ESSMS privés)	0.00	0.00	0.00
Compte de liaison investissement				
18	Comptes de liaison investissements (1)	0.00	0.00	0.00
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé				
20	Immobilisations incorporelles	0.00	35 000.00	10 000.00
21	Immobilisations corporelles	100 375.79	118 172.00	132 895.00
22	Immobilisations reçues en affectation (1)	0.00	0.00	0.00
23	Immobilisations en cours	0.00	0.00	0.00
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition	0.00	0.00	0.00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00	0.00	0.00
27	Autres immobilisations financières	0.00	0.00	0.00
Autres				
28	Amortissements des immobilisations (reprises)	3 267.88	0.00	0.00
29	Dépréciation des immobilisations (reprises)	0.00	0.00	0.00
39	Dépréciation de stocks et en-cours	0.00	0.00	0.00
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0.00	0.00	0.00
49	Dépréciation des comptes de tiers (reprises)	0.00	0.00	0.00
59	Dépréciation des comptes financiers (reprises)	0.00	0.00	0.00
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)	0.00	0.00	0.00
004	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00	0.00
003	Excédent prévisionnel d'investissement	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL		203 921.40	256 810.00	258 316.00

**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 2024	Budget exécutoire 2025	Budget prévisionnel 2026
Augmentation des fonds propres				
10	Apports, capitaux et fond propres	4 453.91	0.00	0.00
1161 / 11592	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00	0.00
13	Subventions d'investissement	22 445.18	0.00	0.00
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)	0.00	0.00	0.00
15	Provisions	0.00	0.00	0.00
Augmentation des dettes financières				
16	Emprunts et dettes assimilées	9 497.95	16 500.00	16 500.00
17	Dettes rattachées à des participations	0.00	0.00	0.00
Compte de liaison				
18	Comptes de liaison investissements (1)	0.00	0.00	0.00
Immobilisations (sorties)				
20	Immobilisations incorporelles	0.00	0.00	0.00
21	Immobilisations corporelles	0.00	0.00	0.00
22	Immobilisations reçues en affectation (1)	0.00	0.00	0.00
23	Immobilisations en cours	0.00	0.00	0.00
24	Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition	0.00	0.00	0.00
26	Participations et créances rattachées à des participations	0.00	0.00	0.00
27	Autres immobilisations financières	0.00	0.00	0.00
Autres				
28	Amortissements des immobilisations (dotations)	221 936.40	240 310.00	241 816.00
29	Dépréciation des immobilisations (dotations)	0.00	0.00	0.00
39	Dépréciation de stocks et en-cours	0.00	0.00	0.00
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)	0.00	0.00	0.00
49	Dépréciation des comptes de tiers (dotations)	0.00	0.00	0.00
59	Dépréciation des comptes financiers (dotations)	0.00	0.00	0.00
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (excédent)	0.00	0.00	0.00
004	Amortissements comptables excédentaires différés	0.00	0.00	0.00
007	Déficit prévisionnel d'investissement (2)	0.00	0.00	0.00
TOTAL GENERAL				
		258 333.44	256 810.00	258 316.00

**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 GROUPE I + II + III)	3 163 693.00	0.00
B	PRODUITS EN ATTENUATION (TOTAL GROUPE II + III)	1 554 107.00	0.00
C	Reprises sur le compte 11503 - ESSMS privés -/ 111 ESSMS publics - excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reductibles) 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	1 609 586.00	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	1 609 586.00	0.00
	Dotation globale de financement	1 609 586.00	0.00

(activité 15) (activité 17)

Nombre de redevances	2 889	0
- Nb redevances	2 889	0
		0
		0

Prix moyen de la redevance 2026	557.14	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 4 : Bilan Financier

BIENS		2024	Réel 2025	FINANCEMENTS		2024	Réel 2025
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes				Apports, dotations, réserves et fonds propres		1 037 739.29 €	
Immobilisations corporelles brutes		1 742 466.34 €	0.00 €	Excédents affectés à l'investissement		511 822.62 €	
- Terrains				Subventions d'investissement		405 360.84 €	
- 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 €		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 €	0.00 €	Total I		1 954 922.75 €	0.00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)		0.00 €	0.00 €	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)			
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 €	
				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 €	0.00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)		0.00 €	0.00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)		117 439.81 €	0.00 €
Fonds de roulement net global négatif		0.00 €	0.00 €	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 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients		154 357.46 €		Dettes sociales et fiscales		10 465.00 €	
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 €		Autres			
Compte de liaison d'exploitation				Compte de liaison d'exploitation			
Total VI		995 635.94 €	0.00 €	Total V		212 067.81 €	0.00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)		783 568.13 €	0.00 €	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 €		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 €	
Compte de liaison trésorerie				Compte de liaison trésorerie			
Total VIII		1 253.04 €	0.00 €	Total VII		454 924.95 €	0.00 €
Trésorerie positive (VIII-VII)		0.00 €	0.00 €	Trésorerie négative (VIII-VII)		453 671.91 €	0.00 €
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)		2 739 982.10 €	0.00 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)		2 739 982.10 €	0.00 €

REPARTITION DES CHARGES PAR RESIDENCES

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
076-267600450-20251017-1710202570-DE

BP - 2026			Service Gestionnaire		Accusé certifié exécutoire		Total général
Section	Sens	Article et libellé	BONVOISIN	ST FILLEUL	TPIANON	ROSE DES SABLES	
F - Fonctionnement	Dépenses	60611 - Eau et assainissement	15 000	14 500	13 000	16 000	58 500
		60612 - Énergie, électricité	25 000	27 000	21 000	35 000	108 000
		60613 - Chauffage	40 000	40 000	44 000	50 000	189 000
		60622 - Produits d'entretien	2 800	3 000	3 000	3 000	11 800
		60623 - Fournitures d'atelier	100				100
		60624 - Fournitures administratives	950	950	950	950	3 800
		60625 - Fournitures scolaires, éducatives et de loisirs	1 200	1 200	1 200	1 300	4 900
		606268 - Autres fournitures hôtelières	500	500	500	500	2 000
		60628 - Autres fournitures non stockées	600	400	600	900	2 500
		6063 - Alimentation	100	300	100	100	600
		6068 - Autres achats non stockés de matières et fournitures	500	500	500	500	2 000
		61128 - Autres prestations à caractère médico-social	8 800	8 000	8 700	9 000	34 500
		6132 - Locations immobilières		54 900		369 000	423 900
		61351 - Informatique	856	850	850	800	3 356
		61521 - Bâtiments publics	9 000	10 000	15 000	10 000	44 000
		61528 - Autres	20 000	13 000	15 000	20 000	68 000
		61558 - Entretien autres matériels et outillage	1 500	2 700	800	700	5 700
		61561 - Informatique	1 200	200	500	300	2 200
		61568 - Autres	17 500	10 000	15 000	15 000	57 500
		6162 - Primes d'assurances- assurance obligatoire	2 200	2 630	2 750	2 100	9 680
		6165 - Primes d'assurances - Responsabilité civile	100	80	80	80	340
		61681 - Assurance maladie, maternité et accident	5 000	6 495	7 650	9 000	28 145
		6251 - Voyages et déplacements	700	700	500	1 100	3 000
		6261 - Frais d'affranchissements	50	50	50	50	200
		6262 - Frais de télécommunication	6 000	4 500	4 800	5 500	20 800
		627 - Services bancaires et assimilés	50				50
		6282 - Prestations d'alimentation à l'extérieur	133 819	72 185	134 590	131 577	472 171
		6283 - Prestation de nettoyage à l'extérieur	10 000			5 000	15 000
		6288 - Autres	3 500	3 500	3 500	3 500	14 000
		6333 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	2 149	2 598	2 588	3 756	11 091
		63512 - Taxes foncières		50 100		5 200	55 300
		63513 - Autres impôts locaux	1 000	8 500	7 000	9 500	26 000
		637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	550	450	480	500	1 980
		64111 - Rémunération principale	88 549	85 809	100 465	99 549	374 372
		64112 - Indemnité de résidence	3 328	805	4 297	2 948	11 378
		64113 - Prime de service	1 669	1 806	976	1 528	5 979
		641182 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	3 383	4 347	8 749	3 412	19 891
		641183 - Prime Grand âge	687				687
		641188 - Autres	14 034	15 749	15 104	19 347	64 234
		64131 - Rémunération principale	66 584	53 488	36 722	95 652	252 446
		641382 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	4 256	2 323		8 006	14 585
		641388 - Autres	3 000	2 417		5 255	10 672
		64151 - Rémunération principale	4 982	14 991	12 622	29 191	61 786
		641588 - Autres				237	237
		64511 - Cotisations à l'U.R.S.S.A.F	31 175	35 305	32 398	56 103	154 981
		64513 - Cotisations aux caisses de retraite	2 680	2 860	2 094	10 601	18 235
		64514 - Cotisations à l'A.S.S.E.D.I.C.	2 584	2 755	2 020	4 849	12 208
		64515 - Cotisations à la C.N.R.A.C.L.	23 206	28 694	33 090	33 983	118 973
		6475 - Médecine du travail	100	100	100	100	400
		64788 - Autres	12 000	10 300	12 000	18 200	52 500
		6488 - Autres charges diverses de personnel	4 050	4 050	4 050	4 050	16 200
		6512 - Droits d'utilisation d'informatique en nuage	7 000	7 000	7 000	7 000	28 000
		6588 - Autres	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000
		673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000
		68112 - Immobilisations corporelles	71 237	52 500	88 216	29 863	241 816
	Total Dépenses		661 228	686 087	670 591	1 145 787	3 163 693
	Recettes	6479 - Remboursements sur autres charges sociales	1 200	3 020	2 400	3 280	9 900
		70828 - Autres participations forfaitaires des usagers	1 100	1 200	1 200	1 300	4 800
		7085 - Prestations délivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	111 093	77 341	111 861	110 704	410 999
		7088 - Autres produits d'activités annexes		5 000	6 435	4 000	15 435
		73318 - Autres modes de tarification	45 689	4 750	16 393	48 236	115 068

REPARTITION DES CHARGES PAR RESIDENCES

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-267600450-20251017-1710202570-DE

F - Fonctionnement	Recettes	73418 - Autres établissements et services sociaux et médico-sociaux	308 935	265 891	293 236	424 159	1 292 221
		7381 - Produits à la charge de la CAF	37 637	37 637	33 590	49 820	202 297
		747 - Fonds à engager	85 811	85 811	128 493	453 333	851 012
		7483 - Forfait autonomie des résidences autonomie	23 536	23 536	23 271	24 243	94 409
		7488 - Autres	19 227	19 227	21 712	21 712	82 052
		7588 - Autres produits divers de gestion courante	2 000	2 000	2 000	2 000	7 500
		777 - Quote-part des subvent* d'inv. virées au résultat de l'exercice	25 000	25 000	30 000	3 000	78 000
	Total Recettes		661 228	686 087	670 591	1 145 787	3 163 693
I - Investissement	Dépenses	1392 - Collectivités et établissements publics	25 000	17 613	30 000	3 000	75 613
		13988 - Autres subventions		2 387			2 387
		1641 - Emprunts en euro	10 643		7 278		17 921
		165 - Dépôts et cautionnements reçus	5 000	4 500	4 000	6 000	19 500
		205 - Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			10 000		10 000
		2181 - Installations générales, agencements, aménagements divers	19 594	15 000	20 000	13 000	67 594
		2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	0	2 000	3 000	2 863	7 863
		2184 - Mobilier	5 000	3 500	3 000	5 000	16 500
		2188 - Autres immobilisations corporelles	10 000	10 000	14 938	6 000	40 938
		Total Dépenses	75 237	55 000	92 216	35 863	258 316
		Recettes					
		165 - Dépôts et cautionnements reçus	4 000	2 500	4 000	6 000	16 500
		28181 - Installations générales ; agencements, aménagements divers	59 676	47 775	81 300	13 310	202 061
		28183 - Matériel de bureau et matériel informatique	2 602		116	863	3 581
		28184 - Mobilier	1 644	2 025	1 550	1 688	6 907
		28188 - Autres immobilisations corporelles	7 315	2 700	5 250	14 002	29 267
	Total Recettes		75 237	55 000	92 216	35 863	258 316

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 23/10/2025

Publication : 23/10/2025

Pour la préfecture compétente par délégation





ARRÊTÉ ET SIGNATURES

Le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de Rouen a délibéré en sa séance du _____
sur le budget primitif 2026 des Résidences Autonomie.

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