

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE



POSTE COMPTABLE DE LA COLLECTIVITE CCAS



M22



ANNEE 2025

SOMMAIRE

PAGE	CONTENU		
	Présentation du budget : Balance générale du budget Section d'exploitation - Dépenses Section d'exploitation - Recettes Section d'investissement - Dépenses Section d'investissement - Recettes Annexes Arrêtés - Signatures		
	AUTRES ANNEXES	Joint	Non joint

ETABLISSEMENT : **SERVICE D'AIDE A DOMICILE**

ADRESSE

Centre Communal d'Action Sociale de la ville de Pau
1 Place Samuel de Lestapis, BP 217, 64002 Pau Cedex

ORGANISME GESTIONNAIRE : Centre Communal d'Action Sociale de la ville de Pau

TELEPHONE : 05.59.27.54.85

FAX : 05.59.83.89.77

Email : servicesocialpa@ccas-pau.fr

NOM DU DIRECTEUR ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement : Monsieur le Président du C.C.A.S. de la Ville de Pau

N° SIRET 2 66 404 250 00 158

CATEGORIE

COMPETENCE

C.C.N.T.

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS

CAPACITE AUTORISEE

TOTAL AGREGAT APPROUVE en N-1 (classe 6-77-78-79.)



**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**

Lits ou places réels n-2	Lits ou places financés	Nombre de jours d'ouverture	Nombre de jours de présence des travailleurs en C.A.T	Nombre de journées théorique
(1)	(2)	(3)	(4)	5 = (2) * (3)

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

Activité théorique

TOTAL					
-------	--	--	--	--	--

--	--	--

Externat					
Semi-internat					
Internat					
Autre					
Autre					

Nature	CA n-4	CA n-3	CA n-2	Moyenne	BP n-1	BP proposé n		retenu par tarificateur	
						Nombre	Tarif horaire	Nombre	Tarif horaire
(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

Activité prévisionnelle

TOTAL en heures		82 618	75 996	70 147	76 254	75 000	75 000			
-----------------	--	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--	--	--

APA						62 300	32,09			
PCH						3 450	32,09			
Aide sociale						3 500	32,09			
Caisses						2 250	26,30			
Payants						3 500	30,20			

**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**

ACTIVITE DE L'ETABLISSEMENT OU DU SERVICE :

Accueil des plus de 20 ans dans les IME

Nombre de journées prévisionnelles	TOTAL
	(de 1 à 3)
TOTAL	
Externat	
Semi-internat	
Internat	
Autre	
Autre	

néant

+ 20 ans orientés CAT, AP (1),et CDTD (2)	+ 20 ans orientés MAS	+ 20 ans orientés Foyer
(1)	(2)	(3)

(1) AP : Atelier Protégé

(2) CDTD Centre de distribution de travail à domicile

BALANCE GENERALE

		REEL N-2 2023 (1)	BUDGET EXECUTOIRE N-1 2024 (2)	BUDGET PREVISIONNEL 2025 PROPOSE			REPORTS (6)	BUDGET EXECUTOIRE (7)
				RECONDUCTIONS (3)	MESURES NOUVELLES (4)	TOTAL (5) = (3) + (4)		
20	Immobilisations incorporelles							
21	Immobilisations corporelles			7 982,00		7 982,00		
DEPENSES REELLES				7 982,00		7 982,00		
DEPENSES D'ORDRE								
001	Déficit de la section d'investissement reporté							
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT				7 982,00 €		7 982,00 €		
011	DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	55 259,86	83 160,00	53 200,00	18 500,00	71 700,00		
012	DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL	2 544 253,93	2 650 000,00	2 480 000,00		2 480 000,00		
016	DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	99 058,73	110 280,00	90 129,00	17 450,00	107 579,00		
DEPENSES REELLES		85 486,45	2 843 440,00	2 623 329,00	35 950,00	2 659 279,00		
DEPENSES D'ORDRE		13 572,28						
002	Déficit de la section d'exploitation reporté							
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		2 698 572,52 €	2 843 440,00 €	2 623 329,00 €	35 950,00 €	2 659 279,00 €		

BALANCE GENERALE

		REEL N-2 2023	BUDGET EXECUTOIRE N-1 2024	BUDGET PREVISIONNEL 2025 PROPOSE			REPORTS	BUDGET EXECUTOIRE
				RECONDUCTIONS	MESURES NOUVELLES	TOTAL		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
10	Dotations, fonds divers	1 436,62	2 000,00					
13	Subventions d'investissement							
28	Amortissements des immob.	13 572,28		7 982,00		7 982,00		
RECETTES REELLES		1 436,62	2 000,00					
RECETTES D'ORDRE		13 572,28	9 000,00	7 982,00		7 982,00		
001	Excédent de la section d'investissement reporté							
TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT		15 008,90 €	11 000,00 €	7 982,00 €		7 982,00 €		
017	PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 044 734,37	2 605 507,00	2 384 082,00	196 547,00	2 580 629,00		
018	AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	653 835,95	236 933,00	77 650,00		77 650,00		
019	PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	2,20	1 000,00	1 000,00		1 000,00		
RECETTES REELLES		2 698 572,52	2 843 440,00	2 462 732,00	196 547,00	2 659 279,00		
RECETTES D'ORDRE								
002	Excédent de la section d'exploitation reporté							
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION		2 698 572,52 €	2 843 440,00 €	2 462 732,00 €	196 547,00 €	2 659 279,00 €		

SECTION D'EXPLOITATION DEPENSES

REEL N-2 2023 (1)	BUDGET EXECUTOIRE N-1 2024 (2)	BUDGET PREVISIONNEL 2025 PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES (6)	BUDGET EXECUTOIRE (7)
		RECONDUCTIONS (3)	MESURES NOUVELLES (4)	TOTAL (5) = (3) + (4)		

GRUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS (60, 709, 713)

60621	Combustibles et carburants	1 417,36	6 160,00	1 200,00	1 500,00	2 700,00		
60622	Produits d' entretien	40,25						
60624	Fournitures administratives	533,04	1 000,00	1 000,00		1 000,00		
60628	Autres fournitures non stockee	7 461,26	10 000,00	8 000,00		8 000,00		
6066	Fournitures medicales							

SERVICES EXTERIEURS (611)

--	--	--	--	--	--	--	--	--

AUTRES SERVICES EXTERIEURS (624, 625, 626, 628)

6251	Voyages et deplacements	29 523,42	36 700,00	31 000,00		31 000,00		
6256	Missions	62,20						
6257	Receptions	132,50	2 300,00	2 000,00		2 000,00		
6261	Frais d'affranchissement	8 910,63	15 000,00	1 500,00		1 500,00		
6262	Frais de telecommunication	6 734,70	9 000,00	5 500,00		5 500,00		
6281	Prestation de blanchissage				12 000,00	12 000,00		
6288	Prestation services	444,50	3 000,00	3 000,00	5 000,00	8 000,00		

TOTAL GROUPE I	55 259,86 €	83 160,00 €	53 200,00 €	18 500,00 €	71 700,00 €	0,00 €	0,00 €
-----------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------	---------------

GRUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

CHARGES PERSONNEL (621, 622, 631, 633, 64)

6218	Autre personnel interimaire							
6331	Taxe versement de transport	32 606,26	30 508,85	27 516,60		27 516,60		
6332	Taxe allocation logement - fnal	9 061,31	8 474,68	7 643,50		7 643,50		
6338	Autres impôts taxes vers assimilés	21 038,19	18 813,79	16 968,57		16 968,57		
64111	Rémunération principale pers titulaire	918 727,14	1 195 754,45	1 253 554,53		1 253 554,53		
64112	Nbi, supplem famil, pers tit	21 023,44	21 510,24	32 220,48		32 220,48		
641181	Gratification des stagiaires							
641182	Complément de traitement indiciaire	105 913,75						
641186	Indemnités forfaitaires pour travail	9 558,24						

SECTION D'EXPLOITATION DEPENSES

	REEL N-2	BUDGET EXECUTOIRE N-1	BUDGET PREVISIONNEL 2025 PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES	BUDGET EXECUTOIRE
	2023	2024	RECONDUCTIONS	MESURES NOUVELLES	TOTAL		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
641188	Autres indemnités pers titulaire	206 715,92	242 159,12	228 847,21		228 847,21	
64131	Rém princ pers non tit emploi permanent	727 786,12	29 814,80	10 922,40		10 922,40	
641382	Complément de traitement indiciaire	76 698,91					
641386	Indemnités forfaitaires pour travail	7 390,27					
641388	Autres indemnités pers non tit	16 091,98	2 190,58	1 827,93		1 827,93	
64151	Rém principale pers non medical de rempl		530 704,66	403 119,22		403 119,22	
64158	Autres indemnités pers non med remplacem						
641588	Personnel non titulaire non médical autres		112 873,66	68 218,68		68 218,68	
6416	Emplois d'insertion						
64178	Autres	30 964,35		10 000,00		10 000,00	
64511	Cotisations à l'urssaf pers non medical	126 283,85	263 549,76	237 988,72		237 988,72	
64513	Cotisation caisses retraite pers non med		30 661,12	22 314,65		22 314,65	
64514	Cotisations a l'assedic	32 127,46					
64515	Cotisation cnracl pers non médical	174 181,33	137 426,17	142 039,93		142 039,93	
64518	Cotisations autres organismes sociaux		9 558,12	9 817,58		9 817,58	
6473	Allocations de chômage	1 018,75	2 000,00				
6475	Médecine du travail	1 711,52	4 000,00	3 000,00		3 000,00	
64788	Autres charges sociales diverses	11 684,46	5 000,00	4 000,00		4 000,00	
6488	Autres charges diverses de personnel	13 670,68	5 000,00				
TOTAL GROUPE II		2 544 253,93 €	2 650 000,00 €	2 480 000,00 €	0,00 €	2 480 000,00 €	0,00 €

GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

SERVICES EXTERIEURS - AUTRES IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS (61 sauf 611, 623, 627, 635, 637)

6132	Locations immobilières	13 950,00	21 540,00	24 240,00		24 240,00	
6135	Location mobilière						
6152	Entret.rep sur biens immob						
61561	Maintenance informatique	11 120,95	12 000,00	12 000,00	6 000,00	18 000,00	
61568	Maintenance autre	180,00					
6161	Multirisques	88,22	100,00	150,00		150,00	
6165	Responsabilité civile	933,62	1 000,00	1 100,00		1 100,00	
61681	Primes assur maladie	28 422,89	30 000,00	30 000,00		30 000,00	
61688	Prime d'assurance - autres risques	1 285,74	1 150,00	1 150,00	11 450,00	12 600,00	
6182	Documentation générale et tech	360,00	360,00	360,00		360,00	
6184	Concours divers (cotisation)	330,00	29 620,00	10 330,00		10 330,00	

SECTION D'EXPLOITATION DEPENSES

	REEL N-2	BUDGET EXECUTOIRE N-1	BUDGET PREVISIONNEL 2025 PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES	BUDGET EXECUTOIRE
	2023	2024	RECONDUCTIONS	MESURES NOUVELLES	TOTAL		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
6185	Frais colloques semin confer						
623	Information, publications						
627	Services bancaires et assimile	44,50	10,00	100,00		100,00	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (65)							
6541	Admission en non valeur pertes sur créan	565,67		500,00		500,00	
6542	Créances éteintes	552,64					
CHARGES FINANCIERES (66)							
CHARGES EXCEPTIONNELLES (67)							
6712	Pénalités, amendes fiscales et pénalités						
6718	Autres charges exceptionnelles sur opération d	14 105,22					
678	Autres charges exceptionnelles						
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	9 000,00	2 000,00	2 217,00		2 217,00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS (68)							
68111	Dot amt immob incorp	4 409,00	4 409,00	544,00		544,00	
68112	Dot amt immob corp	9 163,28	8 091,00	7 438,00		7 438,00	
68174	Dotations aux dépréciations	4 547,00					
TOTAL GROUPE III							
		99 058,73 €	110 280,00 €	90 129,00 €	17 450,00 €	107 579,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)							
		2 698 572,52 €	2 843 440,00 €	2 623 329,00 €	35 950,00 €	2 659 279,00 €	0,00 €
002	Déficit de la section d'exploitation reporté	0,00 €	0,00 €			0,00 €	
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
DEPENSES D'EXPLOITATION							
		2 698 572,52 €	2 843 440,00 €	2 623 329,00 €	35 950,00 €	2 659 279,00 €	0,00 €

SECTION D'EXPLOITATION RECETTES

REEL N-2 2023 (1)	BUDGET EXECUTOIRE N-1 2024 (2)	BUDGET PREVISIONNEL 2025 PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES (6)	BUDGET EXECUTOIRE (7)
		RECONDUCTIONS (3)	MESURES NOUVELLES (4)	TOTAL (5) = (3) + (4)		

GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

PRODUITS TARIFICATION (73)

7331111	Dotation globale SAAD						
7331112	Dotation complémentaire		354 347,00		196 547,00	196 547,00	
7331411	Produits p-a - département (apa-a/s)	1 533 834,82	1 787 160,00	2 111 318,00		2 111 318,00	
7331412	Produits P-A - Bonification horaire (dotation con	33 395,00					
7332411	Produits p-h - département (pch-a/s)	107 426,72	78 520,00	83 434,00		83 434,00	
734121	Produits p.a - bénéficiaires	319 759,76	296 950,00	100 700,00		100 700,00	
734122	Caisses et mutuelles	45 364,85	81 530,00	83 630,00		83 630,00	
734211	Produits p.h - bénéficiaires	4 953,22	7 000,00	5 000,00		5 000,00	
TOTAL GROUPE I		2 044 734,37 €	2 605 507,00 €	2 384 082,00 €	196 547,00 €	2 580 629,00 €	0,00 €

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

PRODUITS D'EXPLOITATION (70, 71, 72, 74 et 75)

6419	Rembt sur remuneration principale	70 818,65	65 000,00	45 000,00		45 000,00	
6459	Remboursements sur charges de sécurité social						
7085	Produits des prestations	35 047,38	44 550,00	22 650,00		22 650,00	
70851	Produits - courses	4 170,80	5 000,00	5 000,00		5 000,00	
7488	Autres subventions et participations	543 799,12	122 383,00	5 000,00		5 000,00	
7548	Autres remboursements de frais						
TOTAL GROUPE II		653 835,95 €	236 933,00 €	77 650,00 €	0,00 €	77 650,00 €	0,00 €

GRUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES

PRODUITS FINANCIERS (76)

--	--	--	--	--	--	--	--

PRODUITS EXCEPTIONNELS (77)

7718	Produits exceptionnels sur opé de gestion						
------	---	--	--	--	--	--	--

SECTION D'EXPLOITATION RECETTES

	REEL N-2	BUDGET EXECUTOIRE N-1	BUDGET PREVISIONNEL 2025 PROPOSE			DEPENSES AUTORISEES	BUDGET EXECUTOIRE
	2023	2024	RECONDUCTIONS	MESURES NOUVELLES	TOTAL		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
773	Produits sur exercices antérieurs						
777	Quote part subv équipement						
778	Autres produits exceptionnels	2,20	1 000,00	1 000,00		1 000,00	
AUTRES PRODUITS (78, 79)							
7817	Reprises sur dépréciations des actifs						
0,00 €							
TOTAL GROUPE III		2,20 €	1 000,00 €	1 000,00 €	0,00 €	1 000,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		2 698 572,52 €	2 843 440,00 €	2 462 732,00 €	196 547,00 €	2 659 279,00 €	0,00 €
		Report à nouveau en 2023	Report à nouveau en 2024	Report à nouveau en 2025			
002	Excédent de la section d'exploitation reporté						
005	Amortissements comptables excédentaires différés						
RECETTES D'EXPLOITATION		2 698 572,52 €	2 843 440,00 €	2 462 732,00 €	196 547,00 €	2 659 279,00 €	0,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT EMPLOIS

		REEL N-2 2023	BUDGET EXECUTOIRE N-1 2024	BUDGET PREVISIONNEL 2025
REDUCTION DES FONDS PROPRES OU REPRISE SUR APPORTS (10,1161,13)				
1391	Subv Etat amort	0,00 €		
REPRISES (14,15)				
REMBOUSEMENT DES DETTES FINANCIERES (16,17)				
COMPTE DE LIAISON INVESTISSEMENT (18)				
ACQUISITION D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE (20,21,22,23,24,26,27)				
205	Concessions et droits similaire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2182	Matériel de transport	0,00 €		
2183	Aut.immo materiel informatique	0,00 €	8 000,00 €	3 000,00 €
2184	Mobilier	0,00 €	3 000,00 €	4 982,00 €
2188	Autres immobilisations corpore	0,00 €	1 500,00 €	0,00 €
AUTRES (28,29,39,481,49,59)				
491	Dépréciatons des comptes de redevables	0,00 €		
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)			
004	Amortissements comptables excédentaires différés			
003	Excédent prévisionnel d'investissement			
TOTAL GENERAL		0,00 €	12 500,00 €	7 982,00 €

SECTION D'INVESTISSEMENT RESSOURCES

		REEL N-2 2023	BUDGET EXECUTOIRE N-1 2024	BUDGET PREVISIONNEL 2025
AUGMENTATION DES FONDS PROPRES (10,1161,13)				
10222	Fctva	1 436,62 €	0,00 €	0,00 €
1311	Subventions d'etat		0,00 €	0,00 €
DOTATIONS AUX PROVISIONS (14,15)				
AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES (16,17)				
COMPTE DE LIAISON (18)				
IMMOBILISATIONS - SORTIES (20,21,22,23,24,26,27)				
AUTRES (28,29,39,481,49,59)				
2805	Concessions et droits similaire	4 409,00 €	4 409,00 €	544,00 €
28182	Amort materiel de transport	300,00 €	300,00 €	300,00 €
28183	Amort materiel bureau et infor	7 766,19 €	6 693,91 €	6 171,00 €
28184	Amortissement du mobilier	1 097,09 €	1 097,09 €	967,00 €
28188	Amortissement des autres immob	0,00 €	0,00 €	0,00 €
491	Dépréciation des comptes de redevables	4 547,00 €		
001	Résultat d'investissement cumulé antérieur (déficit)			
004	Amortissements comptables excédentaires différés			
007	Excédent prévisionnel d'investissement			
TOTAL GENERAL		19 555,90 €	12 500,00 €	7 982,00 €

Tableau de calcul des tarifs

Proposition de l'établissement	Retenu par l'autorité de tarification
--------------------------------	---------------------------------------

A	TOTAL CHARGES GROUPE I + II + III	2 659 279,00	
B	PRODUITS EN ATTENUATION (TOTAL GROUPE II + III)	78 650,00	
C	Reprises sur le compte 11511 (excédent affecté au financement des mesures d'exploitation non reductibles) et le compte 10687 (excédent affecté en réserve de compensation des charges d'amortissement).		
D	Dotations (débits) de l'exercice aux amortissements comptables excédentaires différés (compte 116-1).		
E	Solde débiteur du compte 116-2 : Dépenses pour congés payés ou solde créditeur du compte 4282 : Dettes provisionnées pour congés à payer.		
F	Provisionnements (débits) de l'exercice au compte 116-3 : Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R314-45 du code de l'action sociale et des familles et au compte 116-8.		
G	A - (B + C + D + E + F) = Dépenses nettes autorisées	2 580 629,00	
H	(+/-) Reprises de résultat		
	Total à prendre en compte pour le calcul des tarifs = G + ou - H	2 580 629,00	
Dotations globales de financement			

Nombre de journées			
	Externat	75 000,00	
	Semi-internat		
	Intégration scolaire		
	Internat		
Prix de journée moyen de l'année			
	APA/aide sociale/PCH	34,08	
	Payants	30,20	
	Caisses	26,30	

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

ANNEXE 2 : MODELE DE PLAN DE FINANCEMENT

	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5
VARIATION DU FOND DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT (FRI)					
RESSOURCES					
Augmentation des fonds propres (associatifs ou apports)					
Réserves des plus-values nettes (établissements publics)					
Subventions d'équipement					
Excédents affectés à l'investissement					
Plus-values de cessions d'actifs / Dons et legs en capital					
EMPRUNTS prévus au plan					
Amortissements des actifs acquis avant le 1/1/N+1					
AMORTISSEMENTS DES ACQUISITIONS du plan					
- Constructions (bâtiments)		néant			
- Agencements installations					
- Matériel - outillage, équipements mobiliers					
Cautions reçues					
Provisions pour dépréciation des immobilisations					
Amortissements des charges à répartir sur plusieurs exercices					
<i>Comptes de liaison investissement</i>					
Total des ressources = A					
EMPLOIS					
Subventions d'équipement inscrites au compte de résultat					
Reprises sur provisions pour dépréciation des immobilisations					
Remboursement des emprunts antérieurs					
REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS prévus au plan					
INVESTISSEMENTS prévus au plan					
- Constructions (bâtiments)					
- Agencements installations					
- Matériel - outillage, équipements mobiliers					
- Autres immobilisations					
Immobilisations financières - prêts, cautionnements...					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
<i>Comptes de liaison investissement</i>					
Total emplois = B					
VARIATION NETTE DU FRI (A - B) = C					
FRI INITIAL = D					
FRI CUMULE = D + C = E					
VARIATION DU FOND DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (FRE)					
RESSOURCE					
Affectation du résultat (ou dotation) à la réserve de trésorerie					
Affectation du résultat à la réserve de compensation					
Affectation du résultat au financement de mesures d'exploitation					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Reprises des déficits d'exploitation					
<i>Comptes de liaison trésorerie</i>					
Total des ressources d'exploitation = F					
EMPLOIS					
Reprise sur les réserves de trésorerie					
Reprise sur la réserve de compensation					
Reprise sur financement des mesures d'exploitation					
Reprise sur provisions pour risques et charges					
Reprise des excédents d'exploitation					
<i>Comptes de liaison trésorerie</i>					
Total des emplois d'exploitation = G					
VARIATION NETTE DU FRE (F - G) = H					
FRE INITIAL = I					
FRE CUMULE = I + H = J					
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL CUMULE (E + J)					

ANNEXE 2 : MODELE DE PLAN DE FINANCEMENT

	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR)					
AUGMENTATIONS					
Stocks : rotation plus lente					
Stocks : effet volume et/ou prix					
Créances : allongement des délais de paiement					
Créances : effet volume et/ou prix					
Dettes : accélération des délais de règlement					
Reprise sur provisions pour dépréciation des stocks et créances		néant			
<i>Comptes de liaison exploitation</i>					
Total des augmentations du BFR = K					
DIMINUTIONS					
Réduction des stocks					
Créances : accélération des délais de paiement					
Dettes : allongement des délais de règlements					
Dettes : effet volume et/ou prix					
Dotations aux provisions pour dépréciation des stocks et créances					
<i>Comptes de liaison exploitation</i>					
Total des diminutions du BFR = L					
VARIATION NETTE DU BFR (K - L) = M					
BFR INITIAL = N					
BFR CUMULE = N + M = O					
VARAITION NETTE DE LA TRESORERIE = C + H - M = P					
TRESORERIE INITIALE					
TRESORERIE NETTE EN FIN DE PERIODE					
(estimations des montants à ajouter en fin d'année)					
Dettes fournisseurs d'immobilisations					
Autres postes (fonds des majeurs protégés, ...)					
Liquidités minimales souhaitées (exemple : 30 jours d'exploitation)					
LIQUIDITES EN FIN DE PERIODE					

ANNEXE 3 : TABLEAU DE REPARTITION DES CHARGES

				Unité de répartition 1		Unité de répartition 2		Unité de répartition 3	
Numéro du compte	libellé	Montant total du compte	Clef de répartition (nature)	Pourcentage	Montant	Pourcentage	Montant	Pourcentage	Montant
					néant				
				0,00 %		0,00 %		0,00 %	
Total des charges				0,00 %		0,00 %		0,00 %	

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ACTIF	31/12/N			31/12/N-1
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
TOTAL III				
Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)				

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés

(2) Dont à moins d'un an : _____ Dont à plus d'un an : _____

(3) Dont créances mentionnées à l'article 97 du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003

ANNEXE 8 : BILAN FINANCIER

BIENS	N - 2	N - 1	N	FINANCEMENTS	N - 2	N - 1	N
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes				Appropts ou fonds associatifs			
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes			
- Terrains				Excédents affectés à l'investissement			
- Constructions				Subventions d'investissements			
- Installations, matériels et outillages techniques				Différences sur réalisations d'immobilisations			
- Autres immobilisations corporelles				Emprunts - dettes financières			
Immobilisations en cours				Amortissements des immobilisations			
Immobilisations financières				- Constructions			
Charges à répartir			néant	- Installations, matériels et outillages techniques			
Autres				- Autres immobilisations corporelles			
Comptes de liaison investissement				Autres			
TOTAL II	0	0	0	Comptes de liaison investissement			
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				TOTAL I	0	0	0
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire				Réserves de trésorerie			
Résultat déficitaire				Réserve de compensation			
Autres				Résultat excédentaire			
Comptes de liaison trésorerie (stable)				<i>Report à nouveau excédentaire affecté à :</i>			
TOTAL IV				- réduction des charges d'exploitation			
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III - IV)				- financement de mesures d'exploitation			
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				Provisions pour risques et charges			
Valeurs d'exploitation				Autres			
Stocks				Comptes de liaison trésorerie (stable)			
Avances et acomptes versés				TOTAL V			
Organismes payeurs, usagers				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)			
Créances diverses d'exploitation				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF			
Créances irrécouvrables en non-valeur				Dettes d'exploitation			
Charges constatées d'avance				Avances reçues			
Autres				Fournisseurs d'exploitation			
Comptes de liaison exploitation				Dettes sociales			
TOTAL VI				Dettes fiscales			
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				Dettes diverses d'exploitation			
Liquidités				Provisions pour dépréciation			
Valeurs immobilières de placement				Produits constatés d'avance			
Disponibilités				Ressources à reverser à l'aide sociale			
Autres				Fonds déposés par les résidents			
Comptes de liaison trésorerie				Autres			
TOTAL VIII				Comptes de liaison exploitation			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)				TOATL V			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)			
				Financements à court terme			
				Fournisseurs d'immobilisations			
				Fonds des majeurs protégés			
				Concours bancaires courants			
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII			
				TRESORERIE NEGATIVE (VII-VII)			
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)			

ANNEXE 10 : MODELE DE TABLEAU DES SURCOUTS D'EXPLOITATION

	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5
Surcoûts ou économies sur les amortissements et les frais financiers du GROUPE III					
<i>amortissements de l'exercice précédent la première année du plan</i>	a				
Amortissement sur acquisitions antérieures à la 1ère année du plan	} A				
Amortissements des nouveaux investissements					
Amortissements des charges à répartir					
Surcoûts liés aux amortissements = A - (a)					
<i>Frais financiers de l'exercice précédent la première année du plan</i>	b				
Frais financiers sur emprunts antérieurs à la 1ère année du plan	} B				
Frais financiers sur emprunts nouveaux					
Surcoûts liés aux frais financiers = B - (b)					
Surcoûts ou économies sur le GROUPE I					
Charges afférentes à l'exploitation courante		néant			
Surcoûts ou économies sur le GROUPE II					
Charges afférentes au personnel					
Surcoûts ou économies sur le GROUPE III					
Autres charges afférentes à la structure (hors amortissements et frais financiers détaillés ci-dessus)					
TOTAL DES SURCOUTS ET/OU ECONOMIES					
Calculés pour chaque année par rapport à l'année précédant la première année du plan)					

ANNEXE 11 : TABLEAU DES EFFECTIFS 2025

Catégorie	Temps plein N-1 (A)	Temps partiel N-1 (B)		Total N-1 (C)		Variation en équivalent temps plein		Nombre d'équivalents temps plein total retenu
	Nombre d'agents	Nombre d'agents	Nombre d'équivalents temps plein	Nombre d'agents	Nombre d'équivalents temps plein	Proposée en plus	Proposée en moins	
Direction / Encadrement Responsable de service Coordinatrice médico-sociale	1			1	1			1
TOTAL 1				1	1			1
Administration / Gestion Accueil		1	0,8	1	0,8	0,1		0,9
Comptabilité/régie	2			2	2		0,2	1,8
Gestion des plannings	2	1	0,9		2,9			2,9
Entretien des locaux	1			1	1			1
TOTAL 2					6,7			6,6
Médical / Paramédical / Psychologues AVS/AAD Géronto-psychologue	33	31	24,1	64	57,1		1	56,1
TOTAL 3					57,1	0	1	56,1
Socio-éducatif Agent de prévention		1	0,8	1	0,8			0,8
TOTAL 4					0,8			0,8