

**CIAS du Pays de Saint Gilles Croix de Vie - Résidence Autonomie Les Primevères
BP 2026**

REPUBLIQUE FRANCAISE

**CIAS du Pays de Saint Gilles Croix de Vie
AGREGE AU BUDGET PRINCIPAL DU CIAS du Pays de Saint
Gilles Croix de Vie**

Numéro SIRET : 200 061 265 00043

POSTE COMPTABLE : SGC CHALLANS

M22

ETABLISSEMENTS PUBLICS SOCIAUX ET MEDICO-SOCIAUX

Budget Primitif

BUDGET : Résidence Autonomie Les Primevères

ANNEE 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

CIAS du Pays de St Gilles Croix de Vie

ADRESSE :

ZAE DU SOLEIL LEVANT CS 63669 85806 SAINT GILLES CROIX DE VIE CEDEX

ORGANISME GESTIONNAIRE :

CIAS du Pays de St Gilles Croix de Vie

TELEPHONE / FAX / Email :

02 55 65 00 20

FAX :

02 51 54 24 46

Email : lesprimeveres@payssaintgilles.frNOM DU DIRECTEUR ou de la personne ayant
qualité pour représenter l'établissement ou service:

François BLANCHET

N° FINSS:

850026485

CATEGORIE :

202 - Logement foyer ▼

COMPETENCE :

C.C.N.T. :

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :

12/03/2026

CAPACITE AUTORISEE :

24

TOTAL AGREGAT APPROUVE en N - 1

Classe 6-groupes II et III de produits :

345736,04

**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**

	Lits ou places réels 2024	Lits ou places financés	Nombre de jours 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	24	0	365	0	0
Externat					0
Semi-internat					0
Internat	24		365		0
Autre 1					0
Autre 2					0
					(5) = (2) x (3)

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

	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		0	0	0	0	0	8 760	0,0%	0	0,0%
Externat					0			0,0%		0,0%
Semi-internat					0			0,0%		0,0%
Internat					0		8 760	0,0%		0,0%
Autre 1					0			0,0%		0,0%
Autre 2					0			0,0%		0,0%

$$(13) = [(9) + (10) + (12)] / 3$$

$$(16) = (15) / (5)$$

$$(18) = (17) / (5)$$

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

		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	97 702,24	98 640,00	75 600,00	0,00	75 600,00		75 600,00
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	0,00	150,00	500,00	0,00	500,00		500,00
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 562,73	700,00	720,00	0,00	720,00		720,00
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	72 989,82	90 000,00	81 500,00	0,00	81 500,00		81 500,00
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	2 487,69	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00		8 000,00
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	1 820,02	1 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00		2 000,00
TOTAL GROUPE I		178 562,50	198 490,00	168 320,00	0,00	168 320,00	0,00	168 320,00

**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		
<u>GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL</u>		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
621	Personnel extérieur à l'établissement	52 885,99	12 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00		8 000,00
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	13 189,79	8 600,00	10 600,00	0,00	10 600,00		10 600,00
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)	5 665,09	7 029,00	6 045,00	0,00	6 045,00		6 045,00
641	Rémunérations du personnel non médical	281 141,47	286 969,00	243 779,00	0,00	243 779,00		243 779,00
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	33 138,96	118 590,00	114 017,00	0,00	114 017,00		114 017,00
646	Personnes handicapées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
647	Autres charges sociales	4 466,24	8 043,00	12 222,00	0,00	12 222,00		12 222,00
648	Autres charges de personnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL GROUPE II		390 487,54	441 231,00	394 663,00	0,00	394 663,00	0,00	394 663,00

**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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6135	Locations mobilières	806,40	250,00	560,00	0,00	560,00		560,00
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	789,12	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00		2 500,00
6155	Entretien et réparations sur biens mobiliers	0,00	4 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00		3 500,00
6156	Maintenance	19 115,92	17 830,00	20 790,00	0,00	20 790,00		20 790,00
616	Primes d'assurances	2 566,13	7 471,00	14 410,00	0,00	14 410,00		14 410,00
617	Etudes et recherches	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
618	Divers	7 284,29	3 190,00	2 700,00	0,00	2 700,00		2 700,00
623	Information, publications, relations publiques	603,38	100,00	200,00	0,00	200,00		200,00
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
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
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	2,12	5,00	5,00	0,00	5,00		5,00
CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières	36 004,99	31 000,00	24 000,00	0,00	24 000,00		24 000,00
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)	360,62	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00		2 000,00
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	78 768,53	85 287,00	87 690,00	0,00	87 690,00		87 690,00
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	964,52	1 000,00	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		147 266,02	163 133,00	158 355,00	0,00	158 355,00	0,00	158 355,00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)		716 316,06	802 854,00	721 338,00	0,00	721 338,00	0,00	721 338,00
		RAN 2024	RAN 2025			Report à nouveau 2026		
002	Déficit de la section d'exploitation reporté	0,00	0,00			0,00		0,00
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00			0,00		0,00
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION		716 316,06	802 854,00	721 338,00	0,00	721 338,00	0,00	721 338,00

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

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		Réel 2024	Budget exécutoire 2025	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
				Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00	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)	70 573,87	61 000,00	65 000,00	0,00	65 000,00		65 000,00
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	238 553,11	222 600,00	200 000,00	0,00	200 000,00		200 000,00
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
TOTAL GROUPE I		309 126,98	283 600,00	265 000,00	0,00	265 000,00	0,00	265 000,00
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION								
70	Produits sauf 7082	174 111,24	226 585,00	171 600,00	0,00	171 600,00		171 600,00
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	2 956,71	3 470,00	2 800,00	0,00	2 800,00		2 800,00
71	Production stockée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
72	Production immobilisée	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
74	Subventions d'exploitation et participations	9 062,20	8 600,00	8 600,00	0,00	8 600,00		8 600,00
75	Autres produits de gestion courante	2,07	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
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	39 312,26	15 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00		20 000,00
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	1 307,87	3 087,50	5 019,00	0,00	5 019,00		5 019,00
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		226 752,35	257 742,50	208 019,00	0,00	208 019,00	0,00	208 019,00

**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 2024	Budget exécutoire 2025	Budget prévisionnel proposé			Recettes autorisées	Budget exécutoire
				Recon- duction	Mesures nouvelles	Total		
GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		(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	349 760,40	195 182,46	244 126,00	0,00	244 126,00		244 126,00
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	4 193,00	4 193,00	4 193,00	0,00	4 193,00		4 193,00
778	Autres produits exceptionnels	2 515,23	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)	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 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		356 468,63	199 375,46	248 319,00	0,00	248 319,00	0,00	248 319,00
TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)								
		892 347,96	740 717,96	721 338,00	0,00	721 338,00	0,00	721 338,00
		RAN 2024	RAN 2025	Report à nouveau 2026				
002	Excédent de la section d'exploitation reporté	0,00	62 136,04	0,00		0,00		0,00
005	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION		892 347,96	802 854,00	721 338,00	0,00	721 338,00	0,00	721 338,00

**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	4 193,00	4 193,00	4 193,00
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	67 612,73	67 320,00	67 320,00
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	1 051,55	14 250,00	14 250,00
21	Immobilisations corporelles	7 104,35	52 357,74	31 895,00
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)	0,00	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		79 961,63	138 120,74	117 658,00

**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	2 492,71	14 390,00	1 165,40
1161 / 11592	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00	0,00	0,00
13	Subventions d'investissement	0,00	0,00	4 992,00
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	4 234,18	19 952,89	23 810,60
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)	78 768,53	85 287,00	87 690,00
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	18 490,85	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		85 495,42	138 120,74	117 658,00

**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)	721 338,00	0,00
B	PRODUITS EN ATTENUATION (TOTAL GROUPE II + III)	456 338,00	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	265 000,00	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	265 000,00	0,00
Dotation globale de financement		265 000,00	0,00

(activité 15) (activité 17)

Nombre de journées	8 760	0
- Externat	0	0
- Intégration scolaire		
- Semi-internat	0	0
- Internat	8 760	0

Prix de journée moyen de l'année	30,25	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	1 051,55 €		Apports, dotations, réserves et fonds propres	341 907,25 €	
Immobilisations corporelles brutes	2 237 129,74 €	0,00 €	Excédents affectés à l'investissement	66 563,78 €	
- Terrains			Subventions d'investissement	54 642,00 €	
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	2 190 720,45 €		Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	20 022,12 €		Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	26 387,17 €		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)	1 221 494,69 €	
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	573 660,08 €	0,00 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	552 298,52 €	
Immobilisations financières			- Installations techniques, matériel et outillage	9 203,40 €	
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			- Autres immobilisations corporelles	12 158,16 €	
			Amortissement des immobilisations incorporelles		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Autres			Dépréciation des immobilisations		
Comptes de liaison investissement (2)			Autres (6)		
Total II	2 238 181,29 €	0,00 €	Total I	2 258 267,80 €	0,00 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	20 086,51 €	0,00 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)	100 228,86 €	0,00 €	Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)	176 031,90 €	
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)		
			Provisions pour risques et charges	964,54 €	
			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	100 228,86 €	0,00 €	Total III	176 996,44 €	0,00 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	76 767,58 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	0,00 €	0,00 €	Fonds de roulement net global positif	96 854,09 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	26 718,23 €	
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients			Dettes sociales et fiscales		
Créances diverses d'exploitation	140 774,18 €		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	17 201,88 €	
Compte de liaison d'exploitation			Compte de liaison d'exploitation		
Total VI	140 774,18 €	0,00 €	Total V	43 920,11 €	0,00 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	96 854,07 €	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			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)		
			Compte de liaison trésorerie		
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)	2 479 184,33 €	0,00 €	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	2 479 184,35 €	0,00 €

- (1) : PPP = partenariat public privé
(2) : ESSMS privés seulement
(3) : Sous contrôle de tiers financeurs

- (4) : ESSMS publics seulement
(5) : Montant précédé du signe "-"
(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
(7) Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement