HAUTE AUTORITÉ DE SANTÉ

COMPTE FINANCIER 2025



HAUTE AUTORITÉ DE SANTÉ

SOMMAIRE

Cadre 1 – Balance définitive des comptes du grand livre..... 1
Signatures..... 9
Résultat*..... 10
Bilan*..... 11
Tableau 1 - Autorisations d'emplois – exécution 2025 ***(pour vote)*** 12
Tableau 2 - Autorisations budgétaires – prévision / exécution 2025 ***(pour vote)*** 13
Tableau 3 - Dépenses par destination et recettes par origine – exécution 2025 *(pour information)*..... 14
Tableau 4 - Equilibre financier – prévision / exécution 2025 ***(pour vote)*** 15
Tableau 6 - Situation patrimoniale – prévision /exécution 2025 ***(pour vote)*** 16
Tableau 7 - Plan de trésorerie– exécution 2025 *(pour information)* 17
Tableaux 8 - Opérations liées aux recettes fléchées – exécution 2025 *(pour information)*..... 18
Tableau 10 – Synthèse budgétaire et comptable 2025 *(pour information)* 22
L'annexe au compte financier 2025..... 23

* Documents joints au rapport annuel conformément à l'article R 161-90 du code de la sécurité sociale

Etablissement : HAUTE AUTORITE DE SANTE

Exercice : 2025

CADRE 1

Balance définitive des comptes du Grand livre

Compte		Débit			Crédit			Solde	
N° compte	Libellé	BE	Opération ex	Total	BE	Opération ex	Total	Débit	Crédit
10682	Réserves facultatives	0,00	0,00	0,00	18 177 934,15	1 047 360,29	19 225 294,44	0,00	19 225 294,44
Sous Total:	10	0,00	0,00	0,00	18 177 934,15	1 047 360,29	19 225 294,44	0,00	19 225 294,44
120	Résultat de l'exercice (bénéfice)	0,00	1 047 360,29	1 047 360,29	1 047 360,29	0,00	1 047 360,29	0,00	0,00
129	Résultat de l'exercice (perte)	0,00	4 823 785,43	4 823 785,43	0,00	0,00	0,00	4 823 785,43	0,00
Sous Total:	12	0,00	5 871 145,72	5 871 145,72	1 047 360,29	0,00	1 047 360,29	4 823 785,43	0,00
1511	Provisions pour litiges	0,00	72 000,00	72 000,00	72 000,00	1 500,00	73 500,00	0,00	1 500,00
1582	Provisions pour CET	0,00	0,00	0,00	1 489 489,26	324 630,32	1 814 119,58	0,00	1 814 119,58
1583	Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	0,00	0,00	0,00	1 617 180,51	303 095,59	1 920 276,10	0,00	1 920 276,10
Sous Total:	15	0,00	72 000,00	72 000,00	3 178 669,77	629 225,91	3 807 895,68	0,00	3 735 895,68
Total classe:	1	0,00	5 943 145,72	5 943 145,72	22 403 964,21	1 676 586,20	24 080 550,41	4,823,785.43	22 961 190,12
20531	Logiciels acquis ou sous-traités	9 454 264,64	183 439,08	9 637 703,72	0,00	0,00	0,00	9 637 703,72	0,00
2058	Autres concessions/dts similaires/brevets/licences	1 075 490,16	0,00	1 075 490,16	0,00	0,00	0,00	1 075 490,16	0,00
Sous Total:	20	10 529 754,80	183 439,08	10 713 193,88	0,00	0,00	0,00	10 713 193,88	0,00
21827	Matériel de transport acquis	24 317,29	0,00	24 317,29	0,00	0,00	0,00	24 317,29	0,00
218317	Matériel de bureau acquis	195 933,56	0,00	195 933,56	0,00	0,00	0,00	195 933,56	0,00
218327	Matériel informatique acquis	3 846 731,78	154 631,59	4 001 363,37	0,00	294 740,83	294 740,83	3 706 622,54	0,00
21847	Mobilier acquis	1 470 164,30	1 403 055,15	2 873 219,45	0,00	650 020,60	650 020,60	2 223 198,85	0,00
21848	Autres mobiliers	606,37	0,00	606,37	0,00	0,00	0,00	606,37	0,00
21887	Matériels divers acquis	701 505,02	6 442,91	707 947,93	0,00	2 018,88	2 018,88	705 929,05	0,00
Sous Total:	21	6 239 258,32	1 564 129,65	7 803 387,97	0,00	946 780,31	946 780,31	6 856 607,66	0,00
266	Autres formes de participation	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
Sous Total:	26	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
280531	Amortissements des logiciels acquis	0,00	0,00	0,00	8 859 141,19	418 250,65	9 277 391,84	0,00	9 277 391,84
28058	Amortissements/concess-dts sim-brevets-licences	0,00	0,00	0,00	1 074 644,48	845,68	1 075 490,16	0,00	1 075 490,16
281827	Amortissements matériel de transport acquis	0,00	0,00	0,00	24 317,29	0,00	24 317,29	0,00	24 317,29
2818317	Amortissements du matériel de bureau acquis	0,00	0,00	0,00	195 933,56	0,00	195 933,56	0,00	195 933,56
2818327	Amortissements matériel informatique acquis	0,00	277 554,43	277 554,43	2 141 124,81	459 245,17	2 600 369,98	0,00	2 322 815,55
281847	Amortissements mobilier acquis	0,00	0,00	0,00	1 319 299,74	76 019,09	1 395 318,83	0,00	1 395 318,83
281848	Amortissements autres mobiliers	0,00	0,00	0,00	606,37	0,00	606,37	0,00	606,37
281887	Amortissements matériels divers acquis	0,00	0,00	0,00	474 416,31	94 644,71	569 061,02	0,00	569 061,02
Sous Total:	28	0,00	277 554,43	277 554,43	14 089 483,75	1 049 005,30	15 138 489,05	0,00	14 860 934,62
Total classe:	2	16 779 013,12	2 025 123,16	18 804 136,28	14 089 483,75	1 995 785,61	16 085 269,36	17,579,801.54	14 860 934,62
4011	Fournisseurs-Achats de biens ou de prestations	0,00	26 456 684,11	26 456 684,11	0,00	26 456 684,11	26 456 684,11	0,00	0,00

Etablissement : HAUTE AUTORITE DE SANTE

Exercice : 2025

CADRE 1

Balance définitive des comptes du Grand livre

Compte		Débit			Crédit			Solde	
N° compte	Libellé	BE	Opération ex	Total	BE	Opération ex	Total	Débit	Crédit
4041	Fournisseurs-Achats d'immobilisations	0,00	1 215 038,02	1 215 038,02	0,00	1 215 038,02	1 215 038,02	0,00	0,00
4081	Fournisseurs-Achat bien ou prestation (FNP)	0,00	16 375 388,67	16 375 388,67	752 565,77	16 345 719,67	17 098 285,44	0,00	722 896,77
4084	Fournisseurs d'immobilisations (FNP)	0,00	1 867 077,50	1 867 077,50	119 508,77	1 747 568,73	1 867 077,50	0,00	0,00
4091	Avances versées sur commandes	19 814,09	776 527,72	796 341,81	0,00	75 528,29	75 528,29	720 813,52	0,00
Sous Total:	40	19 814,09	46 690 716,02	46 710 530,11	872 074,54	45 840 538,82	46 712 613,36	720 813,52	722 896,77
41113	Divers	48 332,04	75 978,69	124 310,73	0,00	124 310,73	124 310,73	0,00	0,00
Sous Total:	41	48 332,04	75 978,69	124 310,73	0,00	124 310,73	124 310,73	0,00	0,00
421	Personnel - Rémunérations dues	0,00	25 796 277,25	25 796 277,25	0,00	25 796 277,25	25 796 277,25	0,00	0,00
422	Oeuvres sociales	0,00	958 038,70	958 038,70	0,00	958 038,70	958 038,70	0,00	0,00
4251	Avances sur salaires	0,00	26 289,00	26 289,00	0,00	26 289,00	26 289,00	0,00	0,00
4252	Avances sur frais de mission	11 157,00	76 295,00	87 452,00	0,00	63 052,00	63 052,00	24 400,00	0,00
427	Personnel-oppositions	0,00	12 346,08	12 346,08	0,00	12 840,67	12 840,67	0,00	494,59
Sous Total:	42	11 157,00	26 869 246,03	26 880 403,03	0,00	26 856 497,62	26 856 497,62	24 400,00	494,59
4311	Cotisations patronales	0,00	9 826 578,00	9 826 578,00	0,00	9 826 578,00	9 826 578,00	0,00	0,00
4312	Cotisations ouvrières	0,00	1 668 888,00	1 668 888,00	0,00	1 668 888,00	1 668 888,00	0,00	0,00
4313	Cotisation sociale généralisé	0,00	3 076 837,00	3 076 837,00	0,00	3 076 837,00	3 076 837,00	0,00	0,00
4314	Contribution remboursement dette sociale (CRDS)	0,00	167 650,00	167 650,00	0,00	167 650,00	167 650,00	0,00	0,00
4372	Contributions et retenues pour pension	0,00	803 819,75	803 819,75	88 650,80	812 612,26	901 263,06	0,00	97 443,31
4374	Cotisations de retraite complémentaire	0,00	3 045 698,82	3 045 698,82	0,00	3 045 698,82	3 045 698,82	0,00	0,00
4376	Cotisations de prévoyance	0,00	74 910,56	74 910,56	0,00	74 910,56	74 910,56	0,00	0,00
4378	Divers	0,00	34 297,76	34 297,76	0,00	34 297,76	34 297,76	0,00	0,00
4387	Produits à recevoir	0,00	311 837,62	311 837,62	0,00	311 837,62	311 837,62	0,00	0,00
Sous Total:	43	0,00	19 010 517,51	19 010 517,51	88 650,80	19 019 310,02	19 107 960,82	0,00	97 443,31
4417	Subventions	0,00	73 986 291,40	73 986 291,40	0,00	73 986 291,40	73 986 291,40	0,00	0,00
4426	PAS - Impôt sur le revenu	0,00	3 276 642,29	3 276 642,29	258 844,26	3 289 540,84	3 548 385,10	0,00	271 742,81
44711	Taxes sur les salaires	0,00	3 424 401,43	3 424 401,43	0,00	3 424 401,43	3 424 401,43	0,00	0,00
Sous Total:	44	0,00	80 687 335,12	80 687 335,12	258 844,26	80 700 233,67	80 959 077,93	0,00	271 742,81
458	Opérations faites en commun ou groupement (GIE-GIP)	0,00	120 964,01	120 964,01	0,00	120 964,01	120 964,01	0,00	0,00
Sous Total:	45	0,00	120 964,01	120 964,01	0,00	120 964,01	120 964,01	0,00	0,00
462	Créances sur cessions d'immobilisations	0,00	1 900,00	1 900,00	0,00	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00
463	Autre compte débiteur- TR ou DR à recouvrer	383,99	328 348,41	328 732,40	0,00	227 786,21	227 786,21	100 946,19	0,00
4663	Virements à réimputer	0,00	96 681,67	96 681,67	653,69	96 193,81	96 847,50	0,00	165,83
4664	Excédents de versement à rembourser	0,00	19 197,54	19 197,54	0,00	19 197,54	19 197,54	0,00	0,00
4687	Produits à recevoir	90 581,00	14 412,50	104 993,50	0,00	90 581,00	90 581,00	14 412,50	0,00

Etablissement : HAUTE AUTORITE DE SANTE

Exercice : 2025

CADRE 1

Balance définitive des comptes du Grand livre

Compte		Débit			Crédit			Solde	
N° compte	Libellé	BE	Opération ex	Total	BE	Opération ex	Total	Débit	Crédit
Sous Total:	46	90 964,99	460 540,12	551 505,11	653,69	435 658,56	436 312,25	115 358,69	165,83
47182	Recettes à classer - IJSS	0,00	312 480,41	312 480,41	10 631,35	330 717,53	341 348,88	0,00	28 868,47
47188	Recettes à classer/divers	0,00	483 855,71	483 855,71	907,63	484 027,60	484 935,23	0,00	1 079,52
4721	Dépenses payées avant ordonnancement	0,00	180,23	180,23	0,00	180,23	180,23	0,00	0,00
Sous Total:	47	0,00	796 516,35	796 516,35	11 538,98	814 925,36	826 464,34	0,00	29 947,99
486	Charges constatées d'avance	320 472,34	220 325,75	540 798,09	0,00	320 472,34	320 472,34	220 325,75	0,00
Sous Total:	48	320 472,34	220 325,75	540 798,09	0,00	320 472,34	320 472,34	220 325,75	0,00
Total classe:	4	490 740,46	174 932 139,60	175 422 880,06	1 231 762,27	174 232 911,13	175 464 673,40	1,080,897.96	1 122 691,30
5151	DRFIP PARIS-HAS	20 455 396,65	74 712 681,15	95 168 077,80	0,00	79 707 806,69	79 707 806,69	15 460 271,11	0,00
5159	Règlements en cours de traitement	0,00	76 690 916,79	76 690 916,79	0,00	76 690 916,79	76 690 916,79	0,00	0,00
Sous Total:	51	20 455 396,65	151 403 597,94	171 858 994,59	0,00	156 398 723,48	156 398 723,48	15 460 271,11	0,00
531	Caisse	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00
Sous Total:	53	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00
Total classe:	5	20 455 456,65	151 403 597,94	171 859 054,59	0,00	156 398 723,48	156 398 723,48	15,460,331.11	0,00
60611	Electricité	0,00	191 134,02	191 134,02	0,00	191 134,02	191 134,02	0,00	0,00
60612	Carburant et lubrifiants	0,00	25,20	25,20	0,00	25,20	25,20	0,00	0,00
60631	Fournitures d'entretien	0,00	1 205,60	1 205,60	0,00	1 205,60	1 205,60	0,00	0,00
60632	Petit équipement	0,00	376 227,90	376 227,90	0,00	376 227,90	376 227,90	0,00	0,00
6064	Fournitures administratives	0,00	11 430,92	11 430,92	0,00	11 430,92	11 430,92	0,00	0,00
6065	Linge et vêtements de travail	0,00	819,03	819,03	0,00	819,03	819,03	0,00	0,00
6068	Autres matières et fournitures non stockées	0,00	45 106,28	45 106,28	0,00	45 106,28	45 106,28	0,00	0,00
Sous Total:	60	0,00	625 948,95	625 948,95	0,00	625 948,95	625 948,95	0,00	0,00
611	Sous-traitance générale	0,00	122 284,01	122 284,01	0,00	122 284,01	122 284,01	0,00	0,00
61321	Locations locaux	0,00	5 893 692,36	5 893 692,36	0,00	5 893 692,36	5 893 692,36	0,00	0,00
61322	Locations de salles	0,00	5 949,00	5 949,00	0,00	5 949,00	5 949,00	0,00	0,00
6135	Locations mobilières	0,00	26 245,11	26 245,11	0,00	26 245,11	26 245,11	0,00	0,00
6138	Autres locations	0,00	2 940 994,43	2 940 994,43	0,00	2 940 994,43	2 940 994,43	0,00	0,00
614	Charges locatives et de copropriété	0,00	1 080 404,98	1 080 404,98	0,00	1 080 404,98	1 080 404,98	0,00	0,00
61521	Travaux entretien et réparation sur immeubles	0,00	3 009 427,33	3 009 427,33	0,00	3 009 427,33	3 009 427,33	0,00	0,00
61551	Travaux entretien et réparations s/biens mobiliers	0,00	16 800,00	16 800,00	0,00	16 800,00	16 800,00	0,00	0,00
61552	Travaux entretien & réparation s/bien informatique	0,00	281 487,07	281 487,07	0,00	281 487,07	281 487,07	0,00	0,00
61561	Maintenance matériel informatique	0,00	75 256,06	75 256,06	0,00	75 256,06	75 256,06	0,00	0,00
61562	Maintenance logiciel banque de données	0,00	491 718,69	491 718,69	0,00	491 718,69	491 718,69	0,00	0,00

Etablissement : HAUTE AUTORITE DE SANTE

Exercice : 2025

CADRE 1

Balance définitive des comptes du Grand livre

Compte		Débit			Crédit			Solde	
N° compte	Libellé	BE	Opération ex	Total	BE	Opération ex	Total	Débit	Crédit
61563	Maintenance matériels divers	0,00	59 837,02	59 837,02	0,00	59 837,02	59 837,02	0,00	0,00
6161	Multirisques	0,00	48 143,26	48 143,26	0,00	48 143,26	48 143,26	0,00	0,00
6181	Documentation générale et administrative	0,00	46 894,47	46 894,47	0,00	46 894,47	46 894,47	0,00	0,00
6183	Documentation technique et pédagogique	0,00	403 121,29	403 121,29	0,00	403 121,29	403 121,29	0,00	0,00
Sous Total:	61	0,00	14 502 255,08	14 502 255,08	0,00	14 502 255,08	14 502 255,08	0,00	0,00
6211	Personnel intérimaire	0,00	74 528,91	74 528,91	0,00	74 528,91	74 528,91	0,00	0,00
6212	Gratifications stagiaires	0,00	40 529,53	40 529,53	0,00	40 529,53	40 529,53	0,00	0,00
621421	Mise à disposition	0,00	418 511,25	418 511,25	0,00	418 511,25	418 511,25	0,00	0,00
621422	Dédommagement des établissements	0,00	100 050,00	100 050,00	0,00	100 050,00	100 050,00	0,00	0,00
6226	Honoraires	0,00	64 603,04	64 603,04	0,00	64 603,04	64 603,04	0,00	0,00
6231	Annonces et insertions	0,00	18 318,00	18 318,00	0,00	18 318,00	18 318,00	0,00	0,00
6233	Foires et expositions	0,00	143 653,01	143 653,01	0,00	143 653,01	143 653,01	0,00	0,00
6234	Cadeaux	0,00	19,50	19,50	0,00	19,50	19,50	0,00	0,00
6235	Primes	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
6236	Catalogues et imprimés	0,00	14 439,37	14 439,37	0,00	14 439,37	14 439,37	0,00	0,00
6237	Publications	0,00	506,37	506,37	0,00	506,37	506,37	0,00	0,00
62511	Voyages et déplacements agents HAS	0,00	164 637,04	164 637,04	0,00	164 637,04	164 637,04	0,00	0,00
62512	Voyages et déplacements experts	0,00	996 188,34	996 188,34	0,00	996 188,34	996 188,34	0,00	0,00
6254	Frais d'inscriptions aux colloques	0,00	42 760,31	42 760,31	0,00	42 760,31	42 760,31	0,00	0,00
62561	Missions agents HAS	0,00	78 121,46	78 121,46	0,00	78 121,46	78 121,46	0,00	0,00
62562	Missions experts	0,00	1 495 538,74	1 495 538,74	0,00	1 495 538,74	1 495 538,74	0,00	0,00
62571	Réceptions présidence collège direction	0,00	12 426,23	12 426,23	0,00	12 426,23	12 426,23	0,00	0,00
62573	Réception personnels experts	0,00	88 491,46	88 491,46	0,00	88 491,46	88 491,46	0,00	0,00
62575	Réception personnel HAS	0,00	17 160,17	17 160,17	0,00	17 160,17	17 160,17	0,00	0,00
6261	Frais postaux	0,00	45 715,64	45 715,64	0,00	45 715,64	45 715,64	0,00	0,00
6262	Frais de télécommunications	0,00	67 354,99	67 354,99	0,00	67 354,99	67 354,99	0,00	0,00
6278	Autre frais et commissions	0,00	140,00	140,00	0,00	140,00	140,00	0,00	0,00
6281	Concours div-adhésions-cotisations-stes savantes	0,00	47 927,07	47 927,07	0,00	47 927,07	47 927,07	0,00	0,00
62831	Formation continue du personnel agents	0,00	418 475,33	418 475,33	0,00	418 475,33	418 475,33	0,00	0,00
62832	Formation du personnel experts	0,00	29 215,00	29 215,00	0,00	29 215,00	29 215,00	0,00	0,00
6284	Frais de recrutement du personnel	0,00	18 592,59	18 592,59	0,00	18 592,59	18 592,59	0,00	0,00
6285	Prestations extérieures de gardiennage	0,00	14 210,60	14 210,60	0,00	14 210,60	14 210,60	0,00	0,00
6286	Prestations extérieures de nettoyage	0,00	202 977,32	202 977,32	0,00	202 977,32	202 977,32	0,00	0,00
6287	Prestations extérieures d'informatique	0,00	4 492 242,74	4 492 242,74	0,00	4 492 242,74	4 492 242,74	0,00	0,00
62886	Autres prest. Ext.photocopieurs	0,00	33 437,02	33 437,02	0,00	33 437,02	33 437,02	0,00	0,00
62888	Autres prest. Ext.diverses	0,00	2 804 582,55	2 804 582,55	0,00	2 804 582,55	2 804 582,55	0,00	0,00

Etablissement : HAUTE AUTORITE DE SANTE

Exercice : 2025

CADRE 1

Balance définitive des comptes du Grand livre

Compte		Débit			Crédit			Solde	
N° compte	Libellé	BE	Opération ex	Total	BE	Opération ex	Total	Débit	Crédit
Sous Total:	62	0,00	11 965 353,58	11 965 353,58	0,00	11 965 353,58	11 965 353,58	0,00	0,00
6311	Taxe sur les salaires	0,00	3 424 401,43	3 424 401,43	0,00	3 424 401,43	3 424 401,43	0,00	0,00
6331	Versement de transport	0,00	1 013 421,69	1 013 421,69	0,00	1 013 421,69	1 013 421,69	0,00	0,00
6332	Allocation logement	0,00	158 348,92	158 348,92	0,00	158 348,92	158 348,92	0,00	0,00
Sous Total:	63	0,00	4 596 172,04	4 596 172,04	0,00	4 596 172,04	4 596 172,04	0,00	0,00
64111	Traitements du personnel permanent	0,00	26 570 182,65	26 570 182,65	0,00	26 570 182,65	26 570 182,65	0,00	0,00
64112	Traitement du personnel non permanent	0,00	373 090,99	373 090,99	0,00	373 090,99	373 090,99	0,00	0,00
64121	Congés payés du personnel permanent	0,00	178 617,32	178 617,32	0,00	178 617,32	178 617,32	0,00	0,00
64122	Congés payés du personnel non permanent	0,00	2 849,40	2 849,40	0,00	2 849,40	2 849,40	0,00	0,00
64131	Primes (encadrement, bonification,...)	0,00	470 116,69	470 116,69	0,00	470 116,69	470 116,69	0,00	0,00
641411	Indemnités de résidence personnel permanent	0,00	628 944,31	628 944,31	0,00	628 944,31	628 944,31	0,00	0,00
641412	Idemnité de résidence personnel non permanent	0,00	11 169,48	11 169,48	0,00	11 169,48	11 169,48	0,00	0,00
641421	Idemnités de fonction personnel permanent	0,00	167 432,39	167 432,39	0,00	167 432,39	167 432,39	0,00	0,00
641422	Indemnité compensatrice hausse CSG	0,00	7 424,84	7 424,84	0,00	7 424,84	7 424,84	0,00	0,00
641431	Heures supplémentaire personnel permanent	0,00	5 293,00	5 293,00	0,00	5 293,00	5 293,00	0,00	0,00
64145	Indemnité maniement de fonds	0,00	5 379,96	5 379,96	0,00	5 379,96	5 379,96	0,00	0,00
64146	Indemnité de préavis - licenciement - départ	0,00	139 955,50	139 955,50	0,00	139 955,50	139 955,50	0,00	0,00
64147	Allocation perte d'emploi	0,00	308 799,14	308 799,14	0,00	308 799,14	308 799,14	0,00	0,00
64148	Autres primes et indemnités diverses	0,00	70 024,63	70 024,63	0,00	70 024,63	70 024,63	0,00	0,00
64151	Supplément familial agent permanent	0,00	183 603,56	183 603,56	0,00	183 603,56	183 603,56	0,00	0,00
64152	Supplément familial agent non permanent	0,00	4 927,67	4 927,67	0,00	4 927,67	4 927,67	0,00	0,00
64181	Experts	0,00	5 753 625,77	5 753 625,77	0,00	5 753 625,77	5 753 625,77	0,00	0,00
64183	Apprentis	0,00	106 383,42	106 383,42	0,00	106 383,42	106 383,42	0,00	0,00
6451	Cotisations d'assurance maladie	0,00	8 654 807,39	8 654 807,39	0,00	8 654 807,39	8 654 807,39	0,00	0,00
645311	Pensions civiles	0,00	533 433,59	533 433,59	0,00	533 433,59	533 433,59	0,00	0,00
64532	CNRACL	0,00	153 562,77	153 562,77	0,00	153 562,77	153 562,77	0,00	0,00
645351	RAFP	0,00	10 226,29	10 226,29	0,00	10 226,29	10 226,29	0,00	0,00
645352	IRCANTEC	0,00	1 842 496,69	1 842 496,69	0,00	1 842 496,69	1 842 496,69	0,00	0,00
645358	Autres caisses de retraite complémentaire	0,00	31 196,37	31 196,37	0,00	31 196,37	31 196,37	0,00	0,00
6471	Prestations directes	0,00	596 485,22	596 485,22	0,00	596 485,22	596 485,22	0,00	0,00
6472	Versements au CSE	0,00	320 898,51	320 898,51	0,00	320 898,51	320 898,51	0,00	0,00
6475	Médecine du travail	0,00	65 402,10	65 402,10	0,00	65 402,10	65 402,10	0,00	0,00
64881	Prime de transport personnel permanent	0,00	284 492,73	284 492,73	0,00	284 492,73	284 492,73	0,00	0,00
64882	Prime de transport personnel non permanent	0,00	7 579,24	7 579,24	0,00	7 579,24	7 579,24	0,00	0,00
64883	Indemnité tététravail	0,00	110 240,62	110 240,62	0,00	110 240,62	110 240,62	0,00	0,00

Etablissement : HAUTE AUTORITE DE SANTE

Exercice : 2025

CADRE 1

Balance définitive des comptes du Grand livre

Compte		Débit			Crédit			Solde	
N° compte	Libellé	BE	Opération ex	Total	BE	Opération ex	Total	Débit	Crédit
64884	Capital décès	0,00	6 321,10	6 321,10	0,00	6 321,10	6 321,10	0,00	0,00
Sous Total:	64	0,00	47 604 963,34	47 604 963,34	0,00	47 604 963,34	47 604 963,34	0,00	0,00
6511	Redevances p/brevets/licences/marques/procédé/drts	0,00	466 131,01	466 131,01	0,00	466 131,01	466 131,01	0,00	0,00
6516	Droits d'auteurs et de reproductions	0,00	70 061,23	70 061,23	0,00	70 061,23	70 061,23	0,00	0,00
6578	Autres charges spécifiques	0,00	342 494,00	342 494,00	0,00	342 494,00	342 494,00	0,00	0,00
65812	Pénalités, amendes fiscales ou pénales	0,00	4 500,00	4 500,00	0,00	4 500,00	4 500,00	0,00	0,00
6583	Charges annulation TR exercices antérieurs	0,00	15 674,64	15 674,64	0,00	15 674,64	15 674,64	0,00	0,00
6586	Perte de change sur opérations de fonctionnement	0,00	40,23	40,23	0,00	40,23	40,23	0,00	0,00
6588	Autres charges diverses	0,00	2,53	2,53	0,00	2,53	2,53	0,00	0,00
Sous Total:	65	0,00	898 903,64	898 903,64	0,00	898 903,64	898 903,64	0,00	0,00
68111531	Amortissements sur logiciels acquis	0,00	418 250,65	418 250,65	0,00	418 250,65	418 250,65	0,00	0,00
6811158	Amortissements/concessions-dts sim-brevets-licence	0,00	845,68	845,68	0,00	845,68	845,68	0,00	0,00
681128327	Amort.matériel informatique acquis	0,00	459 245,17	459 245,17	0,00	459 245,17	459 245,17	0,00	0,00
68112847	Amortissements mobilier acquis	0,00	76 019,09	76 019,09	0,00	76 019,09	76 019,09	0,00	0,00
68112887	Amortissements matériels divers acquis	0,00	94 644,71	94 644,71	0,00	94 644,71	94 644,71	0,00	0,00
68151	Dotations provisions/risques & charges fonct.	0,00	629 225,91	629 225,91	0,00	629 225,91	629 225,91	0,00	0,00
Sous Total:	68	0,00	1 678 231,21	1 678 231,21	0,00	1 678 231,21	1 678 231,21	0,00	0,00
Total classe:	6	0,00	81 871 827,84	81 871 827,84	0,00	81 871 827,84	81 871 827,84	0.00	0,00
7084	Mise à disposition de personnel	0,00	75 978,69	75 978,69	0,00	75 978,69	75 978,69	0,00	0,00
Sous Total:	70	0,00	75 978,69	75 978,69	0,00	75 978,69	75 978,69	0,00	0,00
7441	Caisse assurance maladie	0,00	72 420 000,00	72 420 000,00	0,00	72 420 000,00	72 420 000,00	0,00	0,00
7488	Autres subventions de fonctionnement	0,00	1 580 703,90	1 580 703,90	0,00	1 580 703,90	1 580 703,90	0,00	0,00
Sous Total:	74	0,00	74 000 703,90	74 000 703,90	0,00	74 000 703,90	74 000 703,90	0,00	0,00
75772	Produits cessions immo. corporelles	0,00	1 900,00	1 900,00	0,00	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00
7583	Produits de gestion courante provenant de l'annula	0,00	276,00	276,00	0,00	276,00	276,00	0,00	0,00
7584	Contentieux	0,00	13 379,37	13 379,37	0,00	13 379,37	13 379,37	0,00	0,00
7586	Gains de change sur opération de fonctionnement	0,00	805,93	805,93	0,00	805,93	805,93	0,00	0,00
7588	Autres produits divers	0,00	377 138,45	377 138,45	0,00	377 138,45	377 138,45	0,00	0,00
Sous Total:	75	0,00	393 499,75	393 499,75	0,00	393 499,75	393 499,75	0,00	0,00
78151	Reprise sur prov pour risques et chges fonct.	0,00	72 000,00	72 000,00	0,00	72 000,00	72 000,00	0.00	0,00
Sous Total:	78	0,00	72 000,00	72 000,00	0,00	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00
Total classe:	7	0,00	74 542 182,34	74 542 182,34	0,00	74 542 182,34	74 542 182,34	0.00	0,00
890	Bilan d'ouverture	0,00	37 725 210,23	37 725 210,23	0,00	37 725 210,23	37 725 210,23	0,00	0,00

Etablissement : HAUTE AUTORITE DE SANTE

Exercice : 2025

CADRE 1

Balance définitive des comptes du Grand livre

Compte		Débit			Crédit			Solde	
N° compte	Libellé	BE	Opération ex	Total	BE	Opération ex	Total	Débit	Crédit
Sous Total:	89	0,00	37 725 210,23	37 725 210,23	0,00	37 725 210,23	37 725 210,23	0,00	0,00
Total classe:	8	0,00	37 725 210,23	37 725 210,23	0,00	37 725 210,23	37 725 210,23	0.00	0,00
Total général		37 725 210,23	528 443 226,83	566 168 437,06	37 725 210,23	528 443 226,83	566 168 437,06	38 944 816,04	38 944 816,04

Etablissement : HAUTE AUTORITE DE SANTE

Exercice : 2025

CADRE 1

Balance définitive des comptes du Grand livre - Récapitulatif

Compte		Débit			Crédit			Solde	
N° compte	Libellé	BE	Opération ex	Total	BE	Opération ex	Total	Débit	Crédit
Total classe:	1	0,00	5 943 145,72	5 943 145,72	22 403 964,21	1 676 586,20	24 080 550,41	4 823 785,43	22 961 190,12
Total classe:	2	16 779 013,12	2 025 123,16	18 804 136,28	14 089 483,75	1 995 785,61	16 085 269,36	17 579 801,54	14 860 934,62
Total classe:	4	490 740,46	174 932 139,60	175 422 880,06	1 231 762,27	174 232 911,13	175 464 673,40	1 080 897,96	1 122 691,30
Total classe:	5	20 455 456,65	151 403 597,94	171 859 054,59	0,00	156 398 723,48	156 398 723,48	15 460 331,11	0,00
Total classe:	6	0,00	81 871 827,84	81 871 827,84	0,00	81 871 827,84	81 871 827,84	0,00	0,00
Total classe:	7	0,00	74 542 182,34	74 542 182,34	0,00	74 542 182,34	74 542 182,34	0,00	0,00
Total classe:	8	0,00	37 725 210,23	37 725 210,23	0,00	37 725 210,23	37 725 210,23	0,00	0,00
Total général		37 725 210,23	528 443 226,83	566 168 437,06	37 725 210,23	528 443 226,83	566 168 437,06	38 944 816,04	38 944 816,04

HAUTE AUTORITÉ DE SANTÉ

Visa du compte financier de l'exercice 2025

Vu le décret n° 2012-1246 du 7 novembre 2012 modifié relatif à la gestion budgétaire et comptable public, notamment les articles 24, 32 et 212

Le compte financier, établi par l'agent comptable, soumis au visa de l'ordonnateur, comprend :

- les états retraçant les autorisations budgétaires prévues au 1° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé et leur exécution ;
- le tableau présentant l'équilibre financier prévu au 2° de l'article 175 du décret du 7 novembre 2012 susvisé, tel qu'exécuté ;
- les états financiers annuels prévus à l'article 202 du décret du 7 novembre 2012 susvisé : bilan, compte de résultat et annexe ;

Je certifie que ce compte financier retrace les comptabilités dont j'ai la charge et les ordres transmis à l'agent comptable en application des articles 24 et 32 du décret du 7 novembre 2012 susvisé.

A Saint Denis La Plaine, le 12 mars 2026

Le Président de la Haute Autorité de santé

P^R^ Lionel COLLET

Etablissement : HAUTE AUTORITE DE SANTE

Exercice : 2025

Compte de résultat

CHARGES	Exercice 2025	Exercice 2024	PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			**PRODUITS DE FONCTIONNEMENT**		
Achats					
Consommation de marchandises et d'approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	25 274 998,24	21 950 660,46			
			Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
Charges de personnel :			Subventions pour charges de service public		
- Salaires, traitements et rémunérations diverses	34 448 164,43	33 254 287,84	Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	73 850 122,90	73 657 385,13
- charges sociales	11 159 848,35	10 738 381,48			
- Autres charges de personnel	1 373 781,83	1 109 915,49	Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	5 279 778,97	5 107 238,81			
			Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Dotation aux amortissements, dépréciations, provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés	1 678 231,21	1 240 018,17	Ventes de biens ou prestations de services	75 978,69	211 257,36
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	**79 214 803,03**	**73 400 502,25**	Produits des cessions d'éléments d'actif	1 900,00	7 350,00
CHARGES D'INTERVENTION			Autres produits de gestion	391 016,01	571 870,05
			Autres produits		
			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions (produits de fonctionnement)	72 000,00	
			Reprises du financement rattaché à un actif		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION					
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT ET D'INTERVENTION	**79 214 803,03**	**73 400 502,25**	**TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT**	**74 391 017,60**	**74 447 862,54**
CHARGES FINANCIERES			**PRODUITS FINANCIERS**		
			Produits des participations et prêts		
Charges d'intérêts			Produits des valeurs mobilières de placement et de la trésorerie		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			Gains de change		
Pertes de change			Autres produits financiers		
Autres charges financières			Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions financières					
TOTAL CHARGES FINANCIERES			**TOTAL PRODUITS FINANCIERS**		
RESULTAT DE L'ACTIVITE (BENEFICE)		**1 047 360,29**	**RESULTAT DE L'ACTIVITE (PERTE)**	**4 823 785,43**	
TOTAL CHARGES	**79 214 803,03**	**74 447 862,54**	**TOTAL PRODUITS**	**79 214 803,03**	**74 447 862,54**

Etablissement : HAUTE AUTORITE DE SANTE

Exercice : 2025

Bilan

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024
	Brut	Amortissement dépréciation	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques procédés, droits et valeurs similaires	10 713 193,88	10 352 882,00	360 311,88	595 969,13
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	6 856 607,66	4 508 052,62	2 348 555,04	2 083 560,24
Avances et acomptes sur commande d'immobilisations corpor.				
Immobilisations financières				
Autres formes de participation	10 000,00		10 000,00	10 000,00
Prêts au personnel				
Dépôts et cautionnements				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**17 579 801,54**	**14 860 934,62**	**2 718 866,92**	**2 689 529,37**
ACTIF CIRCULANT				
Créances sur entités publiques et organismes internationaux				
Créances clients et comptes rattachés				48 332,04
Avances et acomptes versés sur commandes	720 813,52		720 813,52	19 814,09
Créances correspondant opérations pour comptes de tiers				
Créances sur les autres débiteurs				
- Personnel et comptes rattachés				
- Débiteurs et créditeurs divers	139 758,69		139 758,69	102 121,99
- Comptes transitoires ou d'attente				
Charges constatées d'avances	220 325,75		220 325,75	320 472,34
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRESORERIE)	**1 080 897,96**		**1 080 897,96**	**490 740,46**
TRESORERIE				
Disponibilités	15 460 331,11		15 460 331,11	20 455 456,65
TOTAL TRESORERIE	**15 460 331,11**		**15 460 331,11**	**20 455 456,65**
Comptes de régularisation				
Ecart de conversion - actif				
TOTAL GENERAL	**34 121 030,61**	**14 860 934,62**	**19 260 095,99**	**23 635 726,48**

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES		
Financements reçus		
Financement de l'actif par des tiers		
Réserves	19 225 294,44	18 177 934,15
Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)		
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	**-4 823 785,43**	**1 047 360,29**
TOTAL FONDS PROPRES	**14 401 509,01**	**19 225 294,44**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 500,00	72 000,00
Provisions pour charges	3 734 395,68	3 106 669,77
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 735 895,68**	3 178 669,77
DETTES NON FINANCIERES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	722 896,77	872 074,54
Dettes fiscales et sociales	369 680,71	347 495,06
Avances et acomptes reçus		
Dettes correspondant à opérations pour comptes de tiers		
Autres dettes non financières	30 113,82	12 192,67
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES NON FINANCIERES	**1 122 691,30**	**1 231 762,27**
TRESORERIE		
Autres éléments de trésorerie passive		
TOTAL TRESORERIE		
Comptes de régularisation		
Ecart de conversion - passif		
TOTAL GENERAL	**19 260 095,99**	**23 635 726,48**

TABLEAU 1
Autorisations d'emplois

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Tableau des autorisations d'emplois

	Sous plafond LFI (a)	Hors plafond LFI (b)	Plafond organisme (= a + b)
Autorisation d'emplois rémunérés par l'organisme en ETPT	452,82	21,13	473,95

Rappel du plafond d'emplois notifié par le responsable de programme en ETPT (c) : 452

NB: Pour les opérateurs de l'Etat, l'autorisation d'emplois sous plafond LFI (a) doit être inférieure ou égale au plafond notifié par le responsable du programme chef de file du budget général de l'Etat (c).

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme décomptant dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme et des autres dépenses de personnel

	EMPLOIS SOUS PLAFOND LFI		EMPLOIS HORS PLAFOND LFI		PLAFOND ORGANISME	
	ETP	Dépenses de personnel *	ETP	Dépenses de personnel *	ETP	Dépenses de personnel *
TOTAL DES EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DES AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (1 + 2 + 3 + 4)	452,82	37 585 787,84	21,13	1 544 732,97	473,95	51 806 540,77
1 - TITULAIRES	0	0,00			0	0,00
* Titulaires État	0	0,00			0	0,00
* Titulaires organisme (corps propre)	0	0,00			0	0,00
2 - CONTRACTUELS	452,82	37 585 787,84	15	1 432 713,41	467,82	38 996 501,25
*** Contractuels de droit public**	448,44	37 008 498,77	15	1 432 713,41	463,44	38 441 212,18
6CDI	385,97	30 425 976,49	10	1 028 846,59	395,97	31 454 823,08
6CDD	38,27	3 264 998,91	5	403 866,82	43,27	3 668 865,73
. Titulaires détachés sur contrat auprès de l'organisme (emplois et crédits inscrits sur le budget de l'organisme)	24,20	3 317 523,37			24,20	3 317 523,37
*** Contractuels de droit privé**	4,38	557 289,07	0	0,00	4,38	557 289,07
6CDI	4,38	557 289,07			4,38	557 289,07
6CDD			0	0,00	0	0,00
3 - CONTRATS AIDES			6,13	112 019,56	6,13	112 019,56
4 - AUTRES DEPENSES DE PERSONNEL (autres agents rémunérés à l'acte, à la tâche, prestations sociales, allocations diverses, impôts et taxes associés...)						12 696 019,96

* Dépenses de personnel relevant de l'enveloppe de dépenses de personnel du budget de l'organisme (en AE=CP). Le total des dépenses de personnel mentionné dans le tableau ci-dessus doit être égal au montant total des dépenses de personnel figurant dans le tableau des autorisations budgétaires. Par ailleurs, le total des emplois doit être égal au plafond d'autorisation d'emplois voté par l'organe délibérant (figurant ci-dessus pour vote).

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par l'organisme et décomptant le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme mais en fonction dans une autre entité (Mises à disposition sortantes - ETPT et dépenses de personnel inclus dans le précédent tableau)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS UNE AUTRE ENTITE, REMUNERES PAR L'ORGANISME ET DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT **	Dépenses de personnel **
EMPLOIS REMUNERES PAR L'ORGANISME (5 + 6)	0,33	124 310,73
5 - EMPLOIS REMBOURSES A L'ORGANISME	0,33	124 310,73
6 - EMPLOIS NON REMBOURSES A L'ORGANISME	0	-

** Nombre d'emplois en ETPT décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de personnel du budget de l'organisme.

Pour information : tableau détaillé des emplois rémunérés par d'autres personnes morales et ne décomptant pas dans le plafond des autorisations d'emplois de l'organisme (Mise à disposition entrantes)

	EMPLOIS EN FONCTION DANS L'ORGANISME NON REMUNERES PAR LUI ET NON DECOMPTES DANS SON PLAFOND D'AUTORISATION D'EMPLOIS	
	ETPT ***	Dépenses de fonctionnement ***
EMPLOIS REMUNERES PAR D'AUTRES PERSONNES MORALES (7 + 8)	2	421 511,25
7 - EMPLOIS REMBOURSES PAR L'ORGANISME	2	228 971,25
8 - EMPLOIS NON REMBOURSES PAR L'ORGANISME	0	192 540,00

*** Nombre d'emplois en ETPT non décomptés dans le plafond d'autorisation d'emplois de l'organisme soumis au vote de l'organe délibérant et dépenses afférentes relevant de l'enveloppe de fonctionnement du budget de l'organisme.

Etablissement : HAUTE AUTORITE DE SANTE

Exercice 2025

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires Compte financier 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

DEPENSES					RECETTES		
Enveloppes	**Montants budget du 07/05/25**		**Montants exécutés**		**Montants budget du 07/05/25**	**Montants exécutés**	
	Montants				**Montants**		
	AE	CP	AE	CP			
Personnel	**52 908 900,00**	**52 908 900,00**	**51 806 540,77**	**51 806 540,77**	**73 541 405,00**	**73 109 767,30**	**Recettes globalisées**
dont contributions employeur au CAS Pension	*529 089,00*	*529 089,00*	*533 433,59*	*533 433,59*		0,00	Subvention pour charges de service public
						0,00	Autres financements de l'Etat
						0,00	Fiscalité affectée
Fonctionnement	**28 088 671,00**	**28 147 844,00**	**27 889 659,65**	**26 581 082,19**	72 420 000,00	72 420 000,00	Autres financements publics
					1 121 405,00	689 767,30	Recettes propres
Intervention	**0,00**	**0,00**					
					1 658 595,00	**1 492 595,40**	**Recettes fléchées***
					108 595,00	132 931,00	Financements de l'Etat fléchés
Investissement	**2 932 000,00**	**2 825 700,00**	**1 790 250,71**	**1 215 038,02**	450 000,00	450 101,92	Autres financements publics fléchés
					1 100 000,00	909 562,48	Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	**83 929 571,00**	**83 882 444,00**	**81 486 451,13**	**79 602 660,98**	**75 200 000,00**	**74 602 362,70**	**TOTAL DES RECETTES (C)**
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		**0,00**		**0,00**	**8 682 444,00**	**5 000 298,28**	**SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)**

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 3
Dépenses par destination - Recettes par origine

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Budget	DEPENSES									
	Personnel		Fonctionnement		Intervention (le cas échéant)		Investissement		Total	
	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE	CP	AE (A)	CP (B)
EVALUATION DES MEDICAMENTS			60 483,71	59 734,08					60 483,71	59 734,08
EVALUATION DES ACTES			16 218,43	16 281,89					16 218,43	16 281,89
EVALUATION DES DISPOSITIFS			54 412,72	54 125,68					54 412,72	54 125,68
EVALUATION EN SANTE PUBLIQUE ET EVALUATION DES VACCINATIONS			126 519,17	98 917,71					126 519,17	98 917,71
BONNES PRATIQUES			78 200,88	62 972,14					78 200,88	62 972,14
MISSION NUMERIQUE EN SANTE			1 693,68	1 693,68					1 693,68	1 693,68
CERTIFICATION DES ETABLISSEMENTS DE SANTE			2 407 700,74	2 402 183,16					2 407 700,74	2 402 183,16
PRESIDENCE			9 119,82	8 333,09					9 119,82	8 333,09
DIRECTION GENERALE			32 574,38	58 280,17					32 574,38	58 280,17
COLLEGE			135 195,66	146 821,85					135 195,66	146 821,85
SECRETARIAT GENERAL			52 213,57	34 661,03					52 213,57	34 661,03
DIRECTION DE LA COMMUNICATION DE L' INFORMATION ET DE L ENGAGEMENT DES USAGERS			8 807,12	6 365,90					8 807,12	6 365,90
DIRECTION DE L' EVALUATION ET DE L'ACCES A L' INNOVATION			131 995,70	129 682,85					131 995,70	129 682,85
DIRECTION AMELIORATION QUALITE ET SECURITE DES SOINS			25 228,71	17 426,01					25 228,71	17 426,01
MISSION INTERNATIONALE			197 919,65	531 415,42					197 919,65	531 415,42
RELATIONS PRESSE			59 723,53	56 723,53					59 723,53	56 723,53
SERVICE DOCUMENTATION ET VEILLE			422 010,66	436 360,09					422 010,66	436 360,09
COMMUNICATION ET INFORMATION			915 462,76	1 011 239,23					915 462,76	1 011 239,23
SUPPORT JURIDIQUE			52 589,41	37 792,07					52 589,41	37 792,07
RESSOURCES HUMAINES			934 239,28	850 218,16					934 239,28	850 218,16
FINANCE ACHATS LOGISTIQUE			5 285 105,64	4 588 241,50			1 548 031,12	760 595,86	6 833 136,76	5 348 837,36
SERVICE SYSTEME D INFORMATION			8 633 882,40	7 982 843,46			242 219,59	454 442,16	8 876 101,99	8 437 285,62
COMPTABILITE			1 868,36	1 868,36					1 868,36	1 868,36
CHARGES COMMUNES HAS	958 038,70	958 038,70	7 287 536,96	7 235 047,53					8 245 575,66	8 193 086,23
PAIES	50 848 502,07	50 848 502,07							50 848 502,07	50 848 502,07
SERVICE EVALUATION			36 948,11	9 886,40					36 948,11	9 886,40
DIRECTION QASM			43 448,11	43 904,11					43 448,11	43 904,11
SERVICE EVALUATION ET OUTILS POUR LA QUALITE ET LA SECURITE			127 381,43	64 270,81					127 381,43	64 270,81
SERVICE ENGAGEMENT DES USAGERS			50 982,37	36 265,57					50 982,37	36 265,57
SERVICE RECOMMANDATIONS			115 293,80	73 641,61					115 293,80	73 641,61
MISSION DATA			584 902,89	523 885,10					584 902,89	523 885,10
TOTAL	51 806 540,77	51 806 540,77	27 889 659,65	26 581 082,19			1 790 250,71	1 215 038,02	81 486 451,13	79 602 660,98

SOLDE BUDGETAIRE (excédent) D1 = C - B	

Tableau des recettes par origine

Budget	RECETTES									Total (C)
	Recettes globalisées					Recettes fléchées				
	Subvention pour charges de service public	Autres financements de l'Etat	Fiscalité affectée	Autres financements publics	Recettes propres	Subvention pour charges de service public	Financement de l'Etat fléchés	Autres financements publics fléchés	Recettes propres fléchées	
ASSURANCE MALADIE				72 420 000,00						72 420 000,00
MISES A DISPOSITION					124 310,73					124 310,73
CONVENTIONS NATIONALES					1 558,20		132 931,00		909 562,48	1 044 051,68
CONVENTIONS INTERNATIONALES					213 380,00			450 101,92		663 481,92
IJSS					310 673,53					310 673,53
DIVERS					39 844,84					39 844,84
TOTAL				72 420 000,00	689 767,30		132 931,00	450 101,92	909 562,48	74 602 382,70

	SOLDE BUDGETAIRE (déficit) D2 = B - C	5 000 299,29

TABLEAU 4
Equilibre financier Compte financier 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

BESOINS			FINANCEMENTS		
	Montants budget du 07/05/25	**Montants exécutés**	**Montants budget du 07/05/25**	**Montants exécutés**	
Solde budgétaire (déficit) (D2)*	8 682 444,00	5 000 298,28	0,00	0,00	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
dont Budget Principal					dont Budget Principal
dont Budget Annexe					dont Budget Annexe
Remboursements d'emprunts (capital) ; Nouveaux prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b1)		0,00		0,00	Nouveaux emprunts (capital) ; Remboursements de prêts (capital) ; Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	-	0,00	-	0,00	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)		116 609,54		121 782,28	Autres encaissements non budgétaires (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	8 682 444,00	5 116 907,82	0,00	121 782,28	**Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)**
ABONDEMENT de la trésorerie (I)= (2) - (1)		**0,00**	8 682 444,00	**4 995 125,54**	**PRLELEVEMENT de la trésorerie (II)=(1) - (2)**
*dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)****	*593 454,00*	*0,00*		*227 495,41*	*dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)****
dont Abondement de la trésorerie non fléchée (d)		*0,00*	*9 275 898,00*	*4 767 630,13*	*dont Prélèvement sur la trésorerie non fléchée (d)*
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	**8 682 444,00**	**5 116 907,82**	**8 682 444,00**	**5 116 907,82**	**TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)**

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"
(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"
(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

TABLEAU 6
Situation patrimoniale Compte financier 2025

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Compte de résultat prévisionnel

CHARGES	Montants budget du 07/05/25	Montants exécutés	PRODUITS	Montants budget du 07/05/25	Montants exécutés
Personnel	48 298 821,96	46 981 794,61	Subventions de l'Etat		0,00
*dont charges de pensions civiles**	*529 089,00*	*533 433,59*	Fiscalité affectée		0,00
Fonctionnement autre que les charges de personnel	33 786 207,77	32 233 008,42	Autres subventions	74 078 595,00	73 850 122,90
Intervention (le cas échéant)			Autres produits	909 831,84	540 894,70
TOTAL DES CHARGES (1)	**82 085 029,73**	**79 214 803,03**	**TOTAL DES PRODUITS (2)**	**74 988 426,84**	**74 391 017,60**
Résultat prévisionnel : bénéfice (3) = (2) - (1)	**0,00**	**0,00**	**Résultat prévisionnel : perte (4) = (1) - (2)**	**7 096 602,89**	**4 823 785,43**
TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)	**82 085 029,73**	**79 214 803,03**	**TOTAL EQUILIBRE du compte de résultat prévisionnel (1) + (3) = (2) + (4)**	**82 085 029,73**	**79 214 803,03**

** il s'agit des sous catégories de comptes présentant les contributions employeur au CAS Pensions*

Calcul de la capacité d'autofinancement

	Montants budget du 07/05/25	Montants exécutés
Résultat prévisionnel de l'exercice (bénéfice (3) ou perte (-4)	-7 096 602,89	-4 823 785,43
+ dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 239 858,89	1 678 231,21
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		-72 000,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés		0,00
- produits de cession d'éléments d'actifs		-1 900,00
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs		0,00
= capacité d'autofinancement (CAF) ou insuffisance d'autofinancement (IAF)	**-5 856 744,00**	**-3 219 454,22**

*** capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement**

Etat prévisionnnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants budget du 07/05/25	Montants exécutés	RESSOURCES	Montants budget du 07/05/25	Montants exécutés
Insuffisance d'autofinancement	**5 856 744,00**	**3 219 454,22**	Capacité d'autofinancement		**0,00**
Investissements	**2 825 700,00**	**1 078 342,85**	Financement de l'actif par l'État		
			Financement de l'actif par des tiers autres que l'État		
			Autres ressources		1 900,00
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS (5)	**8 682 444,00**	**4 297 797,07**	**TOTAL DES RESSOURCES (6)**	**0,00**	**1 900,00**
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	**0,00**	**0,00**	**Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)**	**8 682 444,00**	**4 295 897,07**

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants budget du 07/05/25	Montants exécutés
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	**-8 682 444,00**	**-4 295 897,07**
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	**0,00**	**699 228,47**
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	**-8 682 444,00**	**-4 995 125,54**
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	**11 031 990,84**	**15 418 537,77**
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	**-741 021,81**	**-41 793,34**
Niveau final de la TRESORERIE	11 773 012,65	15 460 331,11

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

TABLEAU 7

Plan de trésorerie - Réalisation 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

REALISATIONS	janvier	février	mars	avril	mai	juin	juillet	août	septembre	octobre	novembre	décembre	TOTAL Variation de trésorerie annuelle
(1) SOLDE INITIAL (début de mois)	**20 455 456,65**	**21 597 931,30**	**21 192 730,73**	**20 255 923,91**	**21 218 984,97**	**21 700 461,81**	**22 947 482,85**	**22 838 629,74**	**23 846 176,43**	**24 110 312,75**	**24 252 087,61**	**24 381 743,30**	
ENCAISSEMENTS													
Recettes budgétaires globalisées	**7 548 518,78**	**6 058 561,83**	**6 120 428,50**	**7 512 173,98**	**6 015 931,68**	**6 414 178,55**	**7 549 731,18**	**6 135 631,13**	**6 045 844,85**	**7 518 466,24**	**6 132 493,02**	**57 807,56**	**73 109 767,30**
Subvention pour charges de service public													
Autres financements de l'État													
Fiscalité affectée													
Autres financements publics	7 500 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	7 500 000,00	6 000 000,00	6 340 000,00	7 500 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	7 500 000,00	6 080 000,00		72 420 000,00
Recettes propres	48 518,78	58 561,83	120 428,50	12 173,98	15 931,68	74 178,55	49 731,18	135 631,13	45 844,85	18 466,24	52 493,02	57 807,56	689 767,30
Recettes budgétaires fléchées				**282 511,25**	**62 028,73**			**282 511,25**			**732 613,17**	**132 931,00**	**1 492 595,40**
Financements de l'État fléchés												132 931,00	132 931,00
Autres financements publics fléchés											450 101,92		450 101,92
Recettes propres fléchées				282 511,25	62 028,73			282 511,25			282 511,25		909 562,48
Opérations non budgétaires	**12 581,46**	**-2 711,11**	**-3 727,02**	**16 608,96**	**3 509,70**	**90 507,56**	**-28 314,88**	**23 985,88**	**-5 213,09**	**27 369,87**	**-28 253,97**	**15 438,92**	**121 782,28**
Emprunts : encaissements en capital													
Prêts : encaissement en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers	12 581,46	-2 711,11	-3 727,02	16 608,96	3 509,70	90 507,56	-28 314,88	23 985,88	-5 213,09	27 369,87	-28 253,97	15 438,92	121 782,28
- TVA encaissée													
- Dispositifs pour compte de tiers : encaissements													
- Autres encaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	12 581,46	-2 711,11	-3 727,02	16 608,96	3 509,70	90 507,56	-28 314,88	23 985,88	-5 213,09	27 369,87	-28 253,97	15 438,92	121 782,28
A. TOTAL	**7 561 100,24**	**6 055 850,72**	**6 116 701,48**	**7 811 294,19**	**6 081 470,11**	**6 504 686,11**	**7 521 416,30**	**6 442 128,26**	**6 040 631,76**	**7 545 836,11**	**6 836 852,22**	**206 177,48**	**74 724 144,98**
DECAISSEMENTS													
Dépenses liées à des recettes globalisées	**6 402 023,80**	**6 437 321,13**	**7 029 990,67**	**6 808 804,99**	**5 585 560,10**	**5 250 992,48**	**7 627 605,92**	**5 370 847,83**	**5 775 159,22**	**7 407 688,79**	**6 651 476,01**	**9 122 226,57**	**79 469 697,51**
Personnel	4 042 361,68	4 696 182,70	4 268 585,56	4 224 503,10	4 296 794,81	4 197 169,49	4 263 550,46	4 516 395,04	4 164 891,78	3 882 179,65	4 416 594,24	4 837 332,26	51 806 540,77
Fonctionnement	2 240 153,35	1 729 550,82	2 701 569,91	2 584 301,89	1 262 718,04	1 007 629,80	3 328 053,66	854 452,79	1 605 268,44	3 497 639,12	1 892 001,32	3 786 569,58	26 489 908,72
Intervention													
Investissement	119 508,77	11 587,61	59 835,20		26 047,25	46 193,19	36 001,80		4 999,00	27 870,02	342 880,45	498 324,73	1 173 248,02
Dépenses liées à des recettes fléchées	**17 039,86**	**15 209,08**	**11 823,45**	**15 511,25**	**12 604,33**	**13 327,50**	**5 658,00**				**41 790,00**		**132 963,47**
Personnel													
Fonctionnement	17 039,86	15 209,08	11 823,45	15 511,25	12 604,33	13 327,50	5 658,00						91 173,47
Intervention													
Investissement											41 790,00		41 790,00
Opérations non budgétaires	**-438,07**	**8 521,08**	**11 694,18**	**23 916,89**	**1 828,84**	**-6 654,91**	**-2 994,51**	**63 733,74**	**1 336,22**	**-3 627,54**	**13 930,52**	**5 363,10**	**116 609,54**
Emprunts : remboursements en capital													
Prêts : décaissements en capital													
Dépôts et cautionnements													
Opérations gérées en comptes de tiers :	-438,07	8 521,08	11 694,18	23 916,89	1 828,84	-6 654,91	-2 994,51	63 733,74	1 336,22	-3 627,54	13 930,52	5 363,10	**116 609,54**
- TVA décaissée													
- Dispositifs pour compte de tiers : décaissements													
- Autres décaissements d'opérations gérées en comptes de tiers	-438,07	8 521,08	11 694,18	23 916,89	1 828,84	-6 654,91	-2 994,51	63 733,74	1 336,22	-3 627,54	13 930,52	5 363,10	116 609,54
B. TOTAL	**6 418 625,59**	**6 461 051,29**	**7 053 508,30**	**6 848 233,13**	**5 599 993,27**	**5 257 665,07**	**7 630 269,41**	**5 434 581,57**	**5 776 495,44**	**7 404 061,25**	**6 707 196,53**	**9 127 589,67**	**79 719 270,52**
(2) SOLDE DU MOIS = A - B	1 142 474,65	-405 200,57	-936 806,82	963 061,06	481 476,84	1 247 021,04	-108 853,11	1 007 546,69	264 136,32	141 774,86	129 655,69	-8 921 412,19	**-4 995 125,54**
SOLDE CUMULE (1) + (2)	**21 597 931,30**	**21 192 730,73**	**20 255 923,91**	**21 218 984,97**	**21 700 461,81**	**22 947 482,85**	**22 838 629,74**	**23 846 176,43**	**24 110 312,75**	**24 252 087,61**	**24 381 743,30**	**15 460 331,11**	

Variation de trésorerie correspondant à celle du tableau d'équilibre financier (I) ou (II)

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Agence du Numérique en Santé (ANS) : Mise en œuvre, dans la certification des établissements de santé, un volet de sécurisation des systèmes d'information répondant aux objectifs du plan cyber de l'ANS.

	Antérieures à N Non dénouées	2023	2024	2025	
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		**0,00**	**-190 519,89**	**-90 581,98**	
Recettes fléchées (b)		**235 107,50**	**1 068 343,21**	**909 562,48**	
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés					
Recettes propres fléchées		**235 107,50**	**1 068 343,21**	**909 562,48**	
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)		**425 627,39**	**968 405,30**	**834 409,81**	
Personnel					
AE=CP		**213 043,37**	**573 396,54**	**459 213,19**	
Fonctionnement					
AE		**218 217,75**	**389 375,03**	**375 196,62**	
CP		**212 584,02**	**395 008,76**	**375 196,62**	
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE					
CP					
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)		**-190 519,89**	**99 937,91**	**75 152,67**	

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet vérifier l'équilibre final de chaque opération

Autofinancement des opérations fléchées (d)		**235 107,50**	**968 405,30**	**834 409,81**	
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)		**235 107,50**	**968 405,30**	**834 409,81**	
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) -(e)		**-190 519,89**	**-90 581,98**	**-15 429,31**	

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Institut National du cancer : L'Action conjointe EUnetCCC est de créer un consortium cohérent et intégré de structures appelées « Comprehensive Cancer Centers (CCC) » à travers l'Europe afin de garantir que tous les patients, quelle que soit leur localisation, aient accès à des soins de haute qualité.

	Antérieures à N Non dénouées	2024	2025		
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		**0,00**	**407 999,24**		
Recettes fléchées (b)		**450 101,92**	**450 101,92**		
Financements de l'État fléchés					
Autres financements publics fléchés		**450 101,92**	**450 101,92**		
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)		**42 102,68**	**597 854,30**		
Personnel					
AE=CP		**35 997,60**	**308 484,80**		
Fonctionnement					
AE		**320 283,77**	**17 927,48**		
CP		**6 105,08**	**289 369,50**		
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE					
CP					
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)		**407 999,24**	**-147 752,38**		

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet vérifier l'équilibre final de chaque opération

Autofinancement des opérations fléchées (d)		**42 102,68**	**597 854,30**		
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)		**42 102,68**	**597 854,30**		
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) -(e)		**407 999,24**	**260 246,86**		

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Direction générale de la cohésion sociale : Développer un applicatif numérique destiné à publier les résultats de l'évaluationdes ESSMS transmis à la HAS par les organismes gestionnaires d'ESSMS via la plateforme collaborative SYNAE.

	Antérieures à N Non dénouées	2024	2025		
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)		**0,00**	**47 015,43**		
Recettes fléchées (b)		**106 759,00**	**132 931,00**		
Financements de l'État fléchés		**106 759,00**	**132 931,00**		
Autres financements publics fléchés					
Recettes propres fléchées					
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)		**59 743,57**	**287 826,70**		
Personnel					
AE=CP		**36 343,57**	**240 378,70**		
Fonctionnement					
AE		**0,00**	**5 658,00**		
CP		**0,00**	**5 658,00**		
Intervention					
AE					
CP					
Investissement					
AE		**60 840,00**	**4 350,00**		
CP		**23 400,00**	**41 790,00**		
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)		**47 015,43**	**-154 895,70**		

Solde budgétaire N repris au tableau "Equilibre financier" en (a)

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet vérifier l'équilibre final de chaque opération

Autofinancement des opérations fléchées (d)		**59 743,57**	**287 826,70**		
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)		**59 743,57**	**287 826,70**		
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) -(e)		**47 015,43**	**-107 880,27**		

TABLEAU 8
Opérations liées aux recettes fléchées

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Récapitulatif

	Antérieures à N Non dénouées	2023	2024	2025				
Position de financement des opérations fléchées en début d'exercice (a)			**-190 519,89**	**364 432,69**				
Recettes fléchées (b)	**0,00**	**235 107,50**	**1 625 204,13**	**1 492 595,40**				
Financements de l'État fléchés			**106 759,00**	**132 931,00**				
Autres financements publics fléchés			**450 101,92**	**450 101,92**				
Recettes propres fléchées		**235 107,50**	**1 068 343,21**	**909 562,48**				
Dépenses sur recettes fléchées CP (c)	**0,00**	**425 627,39**	**1 070 251,55**	**1 720 090,81**				
Personnel								
AE=CP		**213 043,37**	**645 737,71**	**1 008 076,69**				
Fonctionnement								
AE		**218 217,75**	**709 658,80**	**398 782,10**				
CP		**212 584,02**	**401 113,84**	**670 224,12**				
Intervention								
AE								
CP								
Investissement								
AE			**60 840,00**	**4 350,00**				
CP			**23 400,00**	**41 790,00**				
Solde budgétaire de l'exercice résultant des opérations fléchées (b) - (c)	**0,00**	**-190 519,89**	**554 952,58**	**-227 495,41**				

Au cas où l'organisme utilise ce tableau pour un suivi individuel par opération, cette seconde partie permet vérifier l'équilibre final de chaque opération

Autofinancement des opérations fléchées (d)	**0,00**	**235 107,50**	**1 070 251,55**	**1 720 090,81**				
Opérations de trésorerie (décaissements) financées par recettes fléchées (e)	**0,00**	**235 107,50**	**1 070 251,55**	**1 720 090,81**				
Position de financement des opérations fléchées en fin d'exercice (a) + (b) - (c) + (d) -(e)	**0,00**	**-190 519,89**	**364 432,69**	**136 937,28**				

TABLEAU 10

Synthèse budgétaire et comptable Compte financier 2025

POUR INFORMATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

			Montants budget du 07/05/25	Montants exécutés
Stocks initiaux	1	**Niveau initial de restes à payer**	3 271 264,06	478 246,56
	2	**Niveau initial du fonds de roulement**	19 714 434,84	19 714 434,84
	3	**Niveau initial du besoin en fonds de roulement**	-741 021,81	-741 021,81
	4	**Niveau initial de la trésorerie**	20 455 456,65	20 455 456,65
	4.a	dont niveau initial de la trésorerie fléchée		-190 519,89
	4.b	dont niveau initial de la trésorerie non fléchée	20 455 456,65	20 645 976,54
Flux de l'année	5	**Autorisations d'engagement**	83 929 571,00	81 486 451,13
	6	**Résultat patrimonial**	-7 096 602,89	-4 823 785,43
	7	**Capacité d'autofinancement (CAF)**	-5 856 744,00	-3 219 454,22
	8	**Variation du fonds de roulement**	-8 682 444,00	-4 295 897,07
	9	**Opérations bilancielles non budgétaires**	SENS	0,00	0,00
		Nouvel emprunt / remboursement de prêt	+ / -	0,00	0,00
		Remboursement d'emprunt / prêt accordé	+	0,00	0,00
		Cautionnements et dépôts	-		
	10	**Opérations comptables non retraitées par la CAF non budgétaires**	SENS	0	0,00
		Variation des stocks	+ / -		
		Production immobilisée	+		
		Charges sur créances irrécouvrables	-		
		Produits divers de gestion courante	+		
	11	**Décalages de flux de trésorerie liés aux opérations budgétaires**	SENS	0	704 401,21
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		-48 332,04
		Ecart entre les produits / ressources et les encaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -		-235 013,06
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations sur exercices antérieurs	+ / -		
		Ecart entre les charges / immobilisations et les décaissements relatifs à des opérations de l'exercice en cours	+ / -		987 746,31
	12	**Solde budgétaire = 8 - 9 - 10 - 11**	-8 682 444,00	-5 000 298,28
	12.a	Recettes budgétaires		
	12.b	Crédits de paiement ouverts		
	13	**Flux de trésorerie liés aux opérations de trésorerie non budgétaires**	0,00	-5 172,74
	14	**Variation de la trésorerie = 12 - 13**	-8 682 444,00	-4 995 125,54
	14.a	dont variation de la trésorerie fléchée	593 454,00	-227 495,41
	14.b	dont variation de la trésorerie non fléchée	-9 275 898,00	-4 767 630,13
	15	**Variation du besoin en fonds de roulement = 9 + 10 + 11 + 13**	0,00	699 228,47
	16	**Restes à payer**	47 127,00	1 883 790,15
Stocks finaux	17	**Niveau final de restes à payer**	3 318 391,06	2 362 036,71
	18	**Niveau final du fonds de roulement**	11 031 990,84	15 418 537,77
	19	**Niveau final du besoin en fonds de roulement**	-741 021,81	-41 793,34
	20	**Niveau final de la trésorerie**	11 773 012,65	15 460 331,11
	20.a	dont niveau final de la trésorerie fléchée	593 454,00	-418 015,30
	20.b	dont niveau final de la trésorerie non fléchée	11 179 558,65	15 878 346,41

Comptabilité budgétaire
Comptabilité générale

HAUTE AUTORITÉ DE SANTÉ

L'ANNEXE
AU COMPTE FINANCIER 2025

Table des matières

1 Faits caractéristiques de l'exercice 2025 26

2 Principes et méthodes comptables 27

3 Informations relatives aux postes du bilan 28
3.1 Actif immobilisé 28
3.1.1 Immobilisations incorporelles 29
3.1.2 Immobilisations corporelles 30
3.1.3 Immobilisations financières 30
3.2 Actif circulant 31
3.2.1 Créances d'exploitation 31
3.2.2 Charges constatées d'avance 31
3.2.3 Trésorerie 32
3.3 Fonds propres 32
3.3.1 Réserves 33
3.3.2 Résultat 34
3.4 Provisions pour risques et charges 35
3.5 Dettes non financières 36

4 Informations relatives aux postes du compte de résultat 37
4.1 Compte de résultat - Produits 37
4.1.1 Dotation des régimes obligatoires d'assurance maladie 37
4.1.2 Autres subventions 38

4.1.3 Prestations de services 38
4.1.4. Autres produits de gestion 38
4.1.5. Reprises de provisions pour litiges 38
4.2. Compte de résultat - Charges 39
4.2.1 Consommations de l'exercice 40
4.2.1.1 Achats de marchandises 40
4.2.1.2 Services extérieurs 40
4.2.2 Charges de personnel 42
4.2.3 Autres charges de fonctionnement 45
4.2.3.1 Impôts et taxes 45
4.2.3.2 Autres charges de gestion 45
4.2.4 Dotations aux amortissements, aux provisions 46

5 Etat de l'évolution de la situation patrimoniale 48
Tableau de flux de trésorerie 51

1 - Faits caractéristiques de l'exercice 2025

L'exercice 2025 présente un profil particulier, en raison de la réalisation de la majeure partie des travaux de réaménagement des locaux pour un montant de 5 M€ financés par prélèvement sur le fonds de roulement (total du projet estimé à 7 M€), permettant de réduire la surface d'un tiers et de répondre à la nouvelle doctrine d'occupation des immeubles tertiaires de l'Etat

Par ailleurs, les dépenses de personnel ont augmenté de 1,9 M€ en raison du relèvement du plafond d'emplois de + 9 ETPT pour atteindre 452 ETPT. Les effectifs supplémentaires ont été mobilisés les sujets tels la mise en place du règlement européen sur l'évaluation des technologies de santé, l'évaluation des actes professionnels avec le référentiel des actes innovants hors nomenclature (RIHN) ou la révision de la classification commune des actes médicaux (CCAM), ou encore l'amélioration de la qualité dans les établissements sociaux et médico-sociaux ;

Enfin, les dépenses de prestations informatiques s'accroissent de 470 K€, atteignant 4,3 M€. Cette augmentation est essentiellement dédiée aux développements informatiques nécessaires pour sécuriser les données de la HAS, et au développement des projets numériques.

Enfin, les investissements en matériel et baie informatique se sont accrus (1,3 M€)

En raison de l'évolution des dépenses, la dotation de l'assurance maladie a bénéficié d'une réévaluation de 520 K€ pour s'établir à 71,9 M€.

2 – Principes et méthodes comptables

Les comptes de la Haute Autorité de santé sont établis selon les principes du recueil des normes comptables des établissements publics (RNCEP) déclinés dans l'instruction comptable commune aux établissements publics nationaux du 3 décembre 2024 publiée par la direction générale des finances publiques (BOFIP-GCP-24-0027).

3 – Informations relatives aux postes du bilan

Le total du bilan en valeur nette s'élève à 19,3 M€, soit une diminution de 4,4 M€ par rapport à l'exercice 2024.

ACTIF	2023	2024	2025
IMMOBILISE	1 824	2 690	2 719
CREANCES D'EXPLOITATION	199	170	861
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		320	220
DISPONIBILITES	19 702	20 455	15 460
TOTAL	**21 725**	**23 636**	**19 260**

PASSIF	2023	2024	2025
FONDS PROPRES	18 178	19 225	14 402
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	2 776	3 179	3 736
DETTES D'EXPLOITATION	772	1 232	1 123
DISPONIBILITES (règlements en cours)			
TOTAL	**21 725**	**23 636**	**19 260**

En milliers d'euros

3.1. Actif immobilisé

L'actif immobilisé brut s'élève à 17,6 M€, contre 16,8 M€ l'année précédente, soit une augmentation de 4,8 %. En valeur nette, il s'établit à 2,72 M€ contre 2,69 M€ en 2024.

Rubriques et postes	2023	2024	2025	Variation 2025/2024
Immobilisations incorporelles	17 060	10 530	10 713	1,7%
Immobilisations corporelles	5 107	6 239	6 857	9,9%
Immobilisations en cours				
Autres formes de participation	10	10	10	
TOTAL	**22 177**	**16 779**	**17 580**	**4,8%**

En milliers d'euros

Rubriques et postes	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations			Diminutions			Valeur brute à la fin de l'exercice	Valeur nette à la fin de l'exercice
		Par virement de poste à poste	Acquisitions	Transferts	Par virement de poste à poste	Cessions	Mises au rebut		
Immobilisations incorporelles	10 530		183					10 713	360
Immobilisations corporelles	6 239		895			25	253	6 857	2 349
Immobilisations en cours									
Autres formes de participations	10							10	10
TOTAUX	16 779		1 078			25	253	17 580	2 719

En milliers d'euros

Les acquisitions d'actifs immobilisés diminuent en 2025 passant de 1702 K€ à 1078 K€. Par ailleurs, des cessions d'actif et des mises au rebut de matériels informatiques et de mobilier de bureau ont été effectuées pour une valeur brute de 278 K€.

3.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles retracent les acquisitions de logiciels, et les opérations relatives aux systèmes d'information. Elles s'élèvent en valeur brute à 10,7 M€ en 2025 contre 10,5 M€ en 2024. Leur valeur nette s'établit à 360 K€ contre 596 K€ en 2024.

Immobilisations incorporelles	Valeurs brutes				Amortissements				Valeur nette		Variation
	2024	Entrées	Sorties	2025	2024	Dotation	Reprise	2025	2024	2025	%
Logiciels acquis	9 454	183		9 638	8 859	418		9 277	595	360	-39%
Licences	1 075			1 075	1 075			1 075	1		-100%
Total	10 530	183		10 713	9 934	419		10 353	596	360	-40%

En milliers d'euros

Les acquisitions au titre de l'exercice 2025 comprennent, notamment, les maintenances évolutives des applications métier SIAM, EVAMED, et du site internet de la HAS pour un montant de près de 183 K€.

3.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles progressent en 2025, passant de 6,2 M€ à 6,9 M€ en brut. Leur valeur nette s'établit à 2,3 M€.

Les principaux postes pour lesquels l'essentiel des acquisitions ont été portées sont le mobilier (753 K€) et le matériel informatique (137 K€).

Par ailleurs, une cession à titre onéreux a été établie et concerne du matériel informatique pour une valorisation brute de 274 K€.

Enfin, des cessions à titre gratuit de matériels informatiques ont été réalisées au profit du ministère de la défense et d'une collectivité locale. Ce matériel représentait une valorisation brute de 4 K€.

Immobilisations corporelles	Valeurs brutes				Amortissements				Valeur nette		Variation
	2024	Entrées	Sorties	2025	2024	Dotation	Reprise	2025	2024	2025	%
Matériel de transport	24			24	24			24			
Matériel de bureau	196			196	196			196			
Matériel informatique	3 847	137	278	3 707	2 141	459	278	2 323	1 706	1 384	-19%
Mobilier	1 471	753		2 224	1 320	76		1 396	151	828	449%
Matériel divers	702	4		706	474	95		569	227	137	-40%
Total	**6 239**	**895**	**278**	**6 857**	**4 156**	**630**	**278**	**4 508**	**2 084**	**2 349**	**13%**

En milliers d'euros

3.1.3. Immobilisations financières

Elles comprennent l'adhésion de la HAS au GIE GIPC avec un droit d'entrée de 10 K€ en qualité de membre non-fondateur.

3.2. Actif circulant

Rubriques et postes	2023	2024	2025	Variation 2025/2024
Stock et en-cours				
Créances	199	170	861	405%
Charges constatés d'avance		320	220	-31%
Disponibilités	19 702	20 455	15 460	-24%
TOTAL	**19 901**	**20 946**	**16 541**	**-21%**

En milliers d'euros

3.2.1. Créances d'exploitation

Les créances d'exploitation s'établissent au bilan à 861 K€ au 31 décembre 2025, contre 170 K€ en 2024. Elles se composent entre autres :

- du solde d'avances versées sur commande aux prestataires en charge de l'aménagement des locaux (721 K€),
- d'une créance vis-à-vis du bailleur (101 K€),
- d'avances sur frais de mission (24 K€),
- d'une créance vis-à-vis de l'Agence du Numérique en Santé de 12 K€ dans le cadre du volet de sécurisation des systèmes d'information des établissements de santé.

3.2.2. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 220 K€. Comptabilisées en 2025, elles se rattachent à l'exercice 2026. Sont concernées des charges relatives aux abonnements et aux redevances de brevets.

3.2.3. Trésorerie

La trésorerie nette de l'établissement au 31 décembre 2025 s'élève à 15,46 M€, soit une diminution de 24% par rapport à l'exercice 2024.

	2023	2024	2025	Variation 2025/2024
Actif				
Disponibilités,.....	19 702	20 455	15 460	(-) 4 995
Passif				
Règlement en cours				
Trésorerie nette	**19 702**	**20 455**	**15 460**	**(-) 4 995**

En milliers d'euros

3.3. Fonds propres

Les fonds propres sont composés principalement des réserves qui sont constituées des résultats comptables des exercices antérieurs. La variation des fonds propres est liée au résultat comptable de l'année, et à l'évolution des financements de l'actif immobilisé.

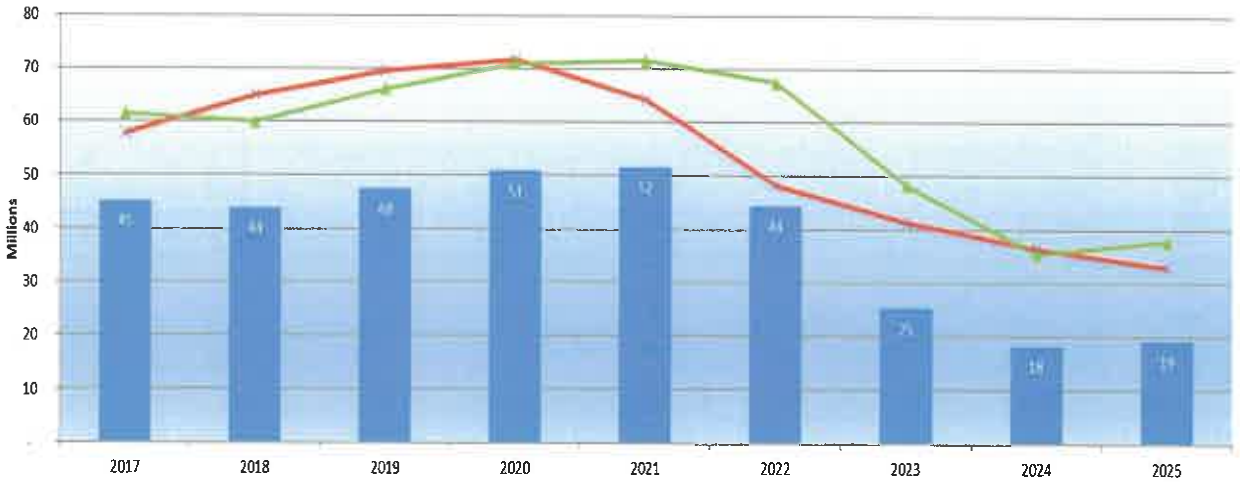
Rubriques et postes	2023	2024	2025
Financements reçus			
Réserves facultatives	25 198	18 178	19 225
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	(-) 7 020	1 047	(-) 4 824
TOTAL	**18 178**	**19 225**	**14 402**

En milliers d'euros

Les fonds propres diminuent de 4,8 M€ par rapport à 2024 et s'établissent à 14,4 M€ au 31 décembre 2025.

3.3.1. Réserves

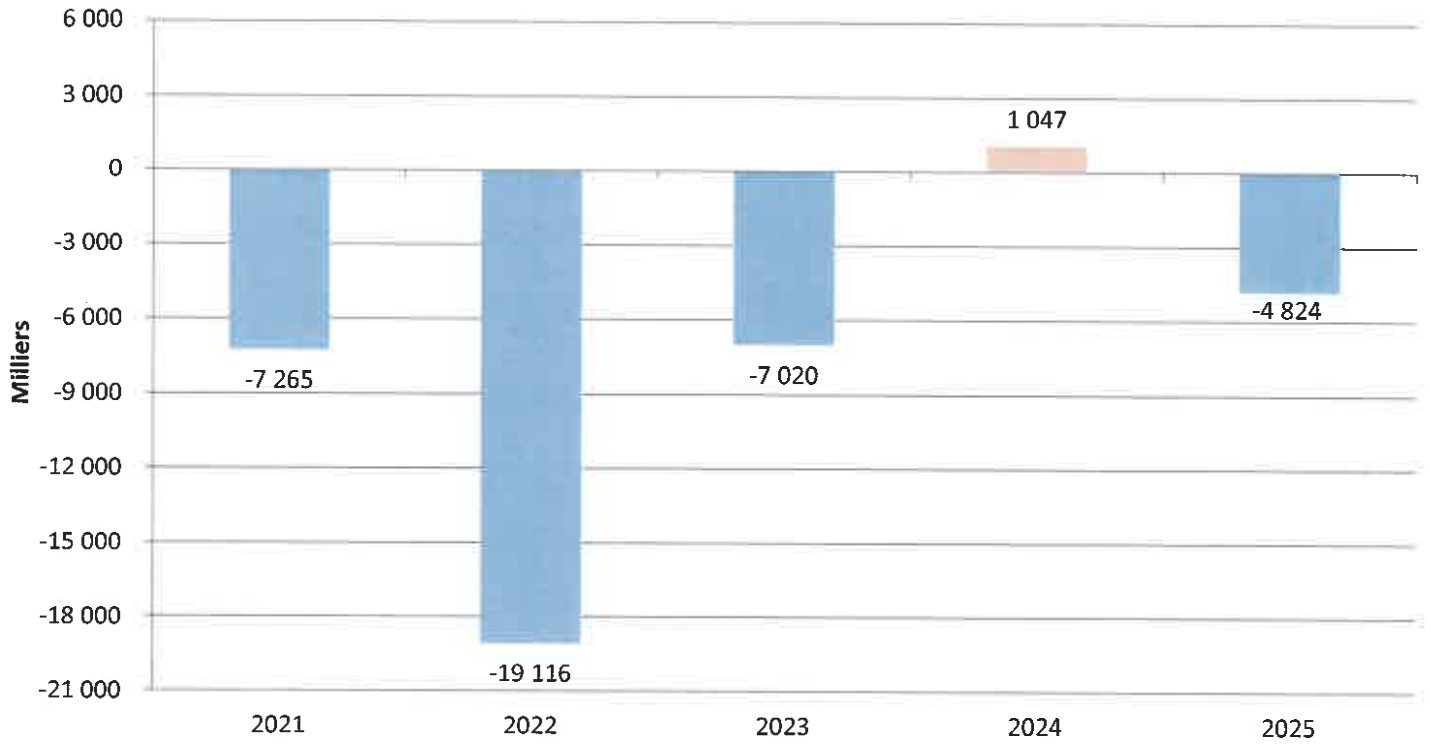
Les réserves de l'établissement sont constituées des résultats comptables des exercices précédents conformément aux décisions du Collège. Elles s'établissement à 19,2 M€ au 31 décembre 2025.



Réserves
+ Provisions
+ Amortissements
Capitaux permanents
+ Résultat de l'exercice
Ressources stables cumulées

3.3.2. Résultat

Le résultat comptable est égal au montant des produits de fonctionnement diminué des charges de fonctionnement de l'exercice. Il présente en 2025 une perte de 4 823 785,43 €.



Les éléments du compte de résultat sont présentés au point 4.

3.4. Provisions pour risques et charges

(En milliers d'euros	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions pour risques					
Provisions pour litiges	72	2		72	2
Provisions pour charges					
Provisions pour CET	1 489	325			1 814
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	1 617	303			1 920
TOTAUX	3 179	629		72	3 736

Des passifs au titre des droits acquis par les personnels en contrat à durée indéterminée sur les comptes épargne-temps ont donné lieu à comptabilisation de provisions pour charges en raison de leur montant significatif, et dans la mesure où l'échéance et le montant ne sont pas connus avec suffisamment de précision. Ils ont été évalués selon le coût moyen journalier appliqué au nombre de jours inscrits au CET des agents concernés.

3.5. Dettes non financières

Rubriques et postes	2023	2024	2025	Variation 2025/2024
Dettes fournisseurs	408	872	723	-149
Dettes fiscales et sociales	341	347	369	22
Avances et acomptes reçus				
Opérations pour compte de tiers				
Autres dettes non financières	22	12	31	18
TOTAL	772	1 232	1 123	-109

En milliers d'euros

Les dettes non financières s'établissent à 1 123 K€ en 2025 contre 1 232 K€ en 2024, soit une diminution de 9 %.

Les dettes à l'égard des fournisseurs (723 K€) sont constituées des factures en instance de paiement et des charges à payer constatées en fin d'exercice.

Les dettes fiscales et sociales comprennent notamment la collecte du montant du prélèvement à la source au titre du mois de décembre (272 K€) pour le compte de la DGFIP qui a été prélevé en janvier 2026.

4 – Informations relatives aux postes du compte de résultat

4.1. Compte de résultat – Produits

Le montant total des produits comptabilisés au titre de l'exercice 2025 s'élève à 74,4 M€. Le tableau ci-dessous montre l'évolution des grandes catégories de produits.

Rubriques et postes	2023	2024	2025	Evolution 2025/2024
Prestations de services	209	211	76	-64%
Subvention de fonctionnement	64 188	73 657	73 850	0,3%
Autres produits de gestion	542	579	393	-32%
Produits financiers				
Reprises sur amortissents, dépréciations et provisions	210		72	100%
TOTAL	**65 150**	**74 448**	**74 391**	**-0,1%**

En milliers d'euros

4.1.1. Dotation des régimes obligatoires d'assurance maladie

En application du décret n°2013-828 du 16 septembre 2013 relatif à la participation de l'assurance maladie au financement de différents fonds et établissements, la convention financière CNAMTS-ACOSS-HAS, signée le 5 mars 2014, définit les modalités de versement de la participation de l'assurance maladie au financement de la HAS.

L'arrêté du 12 avril 2025 fixe la dotation des régimes obligatoires de l'assurance maladie versée à la Haute Autorité de santé à la somme de 72 420 000 €. Cette somme intègre :

- la dotation versée au titre de la procédure de certification prévue aux articles L 6113-3, L 6113-4 et L 6322-1 du Code de la santé publique pour un montant de 14 200 000 €.
- la contribution au fonctionnement de la HAS s'élevant à 58 220 000 €.

La dotation perçue au titre de la procédure de certification reste inchangée ; celle au titre du fonctionnement progresse de 520 K€ par rapport à l'exercice 2024.

4.1.2 Autres subventions

Elles comprennent pour l'essentiel les fonds versés par :

- L'Agence du Numérique en Santé (ANS) dans le cadre du volet de sécurisation des systèmes d'information des établissements de santé (910 K€),
- L'Institut National du Cancer (INCA) dans le cadre du projet EUnetCCC (450 K€),
- La Direction générale de la cohésion sociale (DGCS) pour la conception du module de publication des résultats d'évaluation de la qualité des ESSMS (133 K€),

4.1.3. Prestations de services

Elles s'élèvent à 76 K€ contre 211 K€ en 2024, et concernent les refacturations de frais de personnel mis à disposition par la Haute Autorité de santé auprès du ministère de la Santé.

4.1.4. Autres produits de gestion

Ces produits passent de 579 K€ à 393 K€.

Ils comprennent, entre autres, des recettes liées aux activités de coopération internationale (199 K€), une régularisation de charges locatives(101 K€) ou des remboursements d'indemnités journalières de sécurité sociale au titre d'exercices précédents (53 K€).

4.1.5. Reprises de provisions pour litiges

Le risque ayant trait aux contentieux juridictionnels fait l'objet de provisions selon un principe de prudence : les enjeux financiers liés à des affaires pour lesquelles une issue favorable n'est pas certaine sont intégralement provisionnés. Les contentieux provisionnés relevaient tous du domaine des ressources humaines. L'ensemble des litiges concernés ont été soldés en 2025.

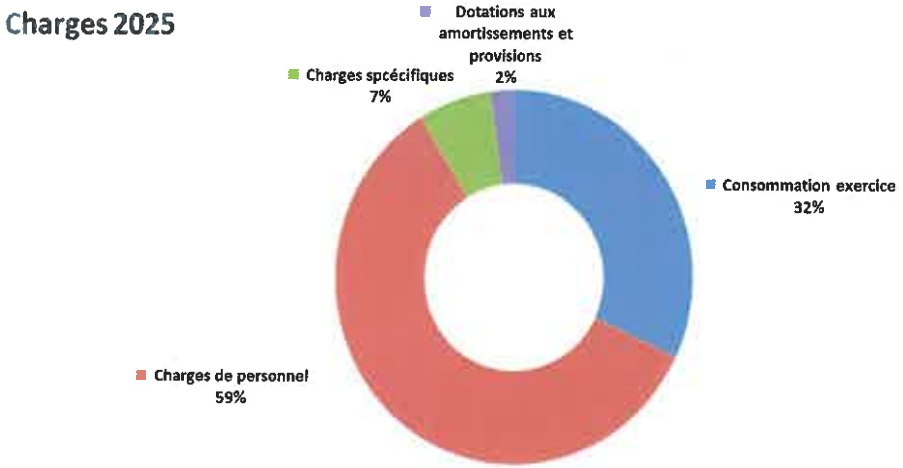
4.2. Compte de résultat – Charges

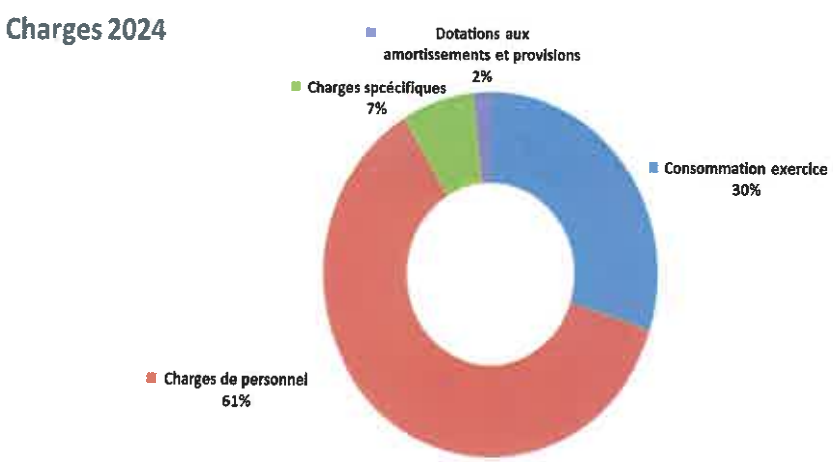
Le montant total des charges comptabilisées au titre de l'exercice 2025 s'élève à 79,2 M€, soit une augmentation de 8 % par rapport à 2024.

Le tableau ci-dessous montre l'évolution des grandes catégories de charges.

Catégories	2023	2024	2025	Variation	Evolution 2025/2024
Achats et variation de stocks	326	405	439	34	8%
Achats sous-traitance & services extérieurs	9 506	11 035	13 779	2 744	25%
Autres services extérieurs	11 815	10 511	11 057	546	5%
Impôts, taxes et versements assimilés	4 347	4 399	4 596	198	4%
Charges de personnel	44 774	45 103	46 982	1 879	4%
Autres charges de gestion courante	772	709	684	-25	-4%
Dotation aux amortissements et provisions	631	1 240	1 678	438	35%
Total des charges	**72 171**	**73 401**	**79 215**	**5 814**	**8%**

En milliers d'euros





4.2.1. Consommations de l'exercice

Représentant 25,3 M€, soit une augmentation de 15 %, les consommations de l'exercice s'articulent entre les achats de matières et fournitures et les services extérieurs.

4.2.1.1. Achats de matières et fournitures : 439 K€ (405 K€ en 2024)

(En milliers d'euros)	2023	2024	2025	Evolution 2025/2024
Electricité, carburant	170	170	167	-2%
Fournitures administratives	18	21	11	-47%
Charges de structure	**188**	**191**	**178**	**-7%**
Fournitures d'entretien et de petit équipement	128	198	233	18%
Achats divers	10	16	28	75%
Charges variables	**138**	**214**	**261**	**22%**
Total	**326**	**405**	**439**	**8%**

Les achats de matières et fournitures augmentent de 34 K€ notamment du fait de la hausse des dépenses de petit équipement.

4.2.1.2. Achats de services extérieurs : 24 836 K€ (21 546 K€ en 2024)

Les achats de services extérieurs s'établissent à 24,8 M€ et enregistrent une augmentation de 15 %, soit + 3 290 K€.

Les principaux postes de dépenses comprennent :

- la **location des locaux de la HAS et les charges locatives** (7 M€) en progression de 2 %

- les **prestations informatiques** qui s'établissent à **4,3 M€**, soit + 470 K€ par rapport à 2024. Outre les dépenses d'hébergement et de maintenance, elles se caractérisent par des dépenses liées à la sécurité informatique (gestion d'une baie de stockage dans un datacenter et renforcement en matière de cybersécurité) (1 M€), et par des prestations liées aux projet numériques PEGA (1,6 M€) et notamment de prestations d'accompagnement à la mise en place :
  - du logiciel de certification des établissements de santé CALISTA (678 K€),

- du logiciel d'évaluation des ESSMS, SYNAE (526 K€),
- du système d'information relatif aux produits de santé et aux actes EVACTE (392 K€) ;

- des **redevances versées pour l'utilisation de logiciels informatiques en mode « cloud » (2,7 M€**, soit (-) 601 K€ par rapport à 2024), plus particulièrement dédiées aux abonnements à la plateforme PEGA Cloud (1,4 M€), à la sécurité des données informatiques (297 K€) à la suite bureautique Office 365 et les logiciels et services de collaboration et de gestion (295 K€) ;

- des **travaux d'entretien** dans le cadre de l'aménagement des locaux (**2,7 M€**) ;

- des **frais de déplacement et de mission des experts (2,45 M€**), légèrement au-deçà par rapport à 2024 (2,38 K€);

- des **prestations diverses (2,5 M€** soit + 681 K€ par rapport à l'exercice 2024 en raison des travaux d'aménagement des locaux).

(En milliers d'euros)	2023	2024	2025	Evolution 2025/2024	Variation
Locations et charges locatives	6 473	6 856	7 002	145	2%
Location de logiciels	2 122	3 274	2 794	-480	(-) 15%
Travaux d'entretien, de réparation et de maintenance	66	52	2 989	2 937	5626%
Maintenance de logiciels	364	381	462	81	21%
Multirisques	47	48	48		1%
Charges fixes	**9 072**	**10 611**	**13 294**	**2 683**	**25%**
Documentation	403	403	362	-41	(-) 10%
Mises à disposition de personnel	255	502	108	-394	(-) 79%
Dédommagement des établissements	846	511	98	-413	(-) 81%
Publications, relations publiques	203	167	182	15	9%
Déplacements, missions et réceptions	2 712	2 678	2 799	121	5%
Frais postaux et de télécommunication	140	89	113	24	27%
Formation	428	363	404	41	11%
Autres prestations extérieures	7 015	6 005	7 091	1 086	18%
Divers	247	215	384	168	78%
Charges variables	**12 249**	**10 934**	**11 541**	**607**	**6%**
Total	**21 321**	**21 546**	**24 836**	**3 290**	**15%**

4.2.2. Charges de personnel

Les charges de personnel représentent la part la plus importante des dépenses (59 % du montant total des charges de l'établissement).

(En milliers d'euros)	2023	2024	2025	Variation 2025/2024
REMUNERATIONS	**33 138**	**33 254**	**34 448**	**4%**
Personnels permanents :	**25 361**	**26 240**	**27 782**	**6%**
Traitements	23 435	24 600	26 066	6%
Primes et indemnités diverses	1 776	1 487	1 538	3%
Congés payés	150	153	179	17%
Personnels non permanents :	**1 306**	**670**	**388**	**-42%**
Traitements	1 256	638	369	-42%
Primes et indemnités diverses	43	25	16	-36%
Congés payés	7	6	3	
Experts	**5 937**	**5 944**	**5 724**	**-4%**
Apprentis	**40**	**57**	**106**	**87%**
Divers :	**494**	**344**	**448**	**30%**
Allocation de perte d'emploi	172	257	308	
Indemnité de préavis et licenciement	303	87	73	
Indemnité de rupture conventionnelle	18		67	
CHARGES SOCIALES	**10 626**	**10 738**	**11 160**	**4%**
Cotisations aux organismes sociaux (hors PC)	8 252	8 299	8 655	
Pensions civiles (PC)	446	509	533	
Autres charges sociales	1 928	1 930	1 972	
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	**1 009**	**1 110**	**1 374**	**24%**
TOTAL GENERAL	**44 774**	**45 103**	**46 982**	**4%**

Elles s'élèvent à près de 47 M€, en progression de 1 879 K€ par rapport à 2024, soit + 4 %.

Le montant des rémunérations versées aux personnels permanents (41,5 M€ charges sociales comprises) progresse de 2,6 M€ (+ 6,7 %) notamment en raison du plafond d'emplois qui augmente de 9 ETPT.

Personnel permanent	Recrutements 2023	Recrutements 2024	Recrutements 2025
Contrats à durée indéterminée	*35*	*32*	*21*
Contrats à durée déterminée	*8*	*26*	*9*
Fonctionnaires détachés	*3*	*5*	*4*
Total général	**46**	**63**	**34**

Départs 2023	Départs 2024	Départs 2025
28	*31*	*17*
19	*9*	*9*
3	*1*	*3*
50	**41**	**29**

Par ailleurs, le montant des rémunérations versées aux personnels non permanents (591€) décroît de 41 % par rapport à l'année 2024, en raison du recours aux CDD de renfort de très courte durée.

Personnel non permanent	Recrutements 2023	Recrutements 2024	Recrutements 2025
CDD de renfort	7	20	5

Départs 2023	Départs 2024	Départs 2025
26	13	6

La répartition effectifs physiques rémunérés au 31 décembre est la suivante :

Nombre d'agents rémunérés	Déc. 2023	Déc. 2024	Déc. 2025	Variation
CDI droit public	383	391	404	13
CDI droit public hors grille	8	9	8	(-) 1
CDI droit privé	4	5	6	1
Détachés contrat de rémunération	3	7	7	-
Total CDI	***398***	***412***	***425***	***13***
CDD contrat de rémunération	27	33	34	1
CDD droit public		2	3	1
CDD droit privé		1		
CDD renfort	24	19	9	(-) 10
Détachés contrat de rémunération	3			-
Total CDD	***54***	***55***	***46***	***(-) 8***
Détachés FPE	14	15	13	(-) 2
Détachés FPH	7	8	9	1
Total fonctionnaires détachés	***21***	***23***	***22***	***(-) 1***
Total général	**473**	**490**	**493**	**3**

Les indemnisations versées aux experts représentent 7,6 M€ (charges sociales comprises) diminuent de 3,6% par rapport à 2024.

Nombre de paies d'experts	2023	2024	2025	Variation 2025/2024
Experts visiteurs	2 576	2 830	2 733	-97
Experts groupes de travail	1 800	1 956	1 936	-20
Membres de commissions	1 296	1 358	1 446	88
Rapporteurs	73	94	75	-19
Collaborateurs occasionnels	100	111	119	8
Chargés de projet	62	62	68	6
Total	**5 907**	**6 411**	**6 377**	**-34**

Les autres charges de personnel (1,374 M€) comprennent la subvention versée au Comité Social et Économique (321 K€), la participation employeur au frais de restauration (288K€), la participation financière au restaurant inter-entreprise (256 K€), la prime de transport (292 K€), l'allocation forfaitaire de télétravail (110 K€), et les dépenses d'action sociale à destination des personnels (145 K€).

4.2.3. Autres charges de fonctionnement

Les autres charges de fonctionnement s'élèvent à 5,3 M€, et augmentent de 3 % par rapport à 2024. Elles comprennent les impôts et taxes, ainsi que les autres charges de gestion courante.

4.2.3.1. Impôts et taxes

(En milliers d'euros)	2023	2024	2025	Variation 2025/2024
Taxe sur les salaires	3 298	3 277	3 424	4%
Autres impôts et taxes	1 049	1 122	1 172	4%
Total	**4 347**	**4 399**	**4 596**	**4%**

Les impôts et taxes s'établissent à 4,6 M€, en progression de 4 % par rapport à 2024.

4.2.3.2. Autres charges de gestion

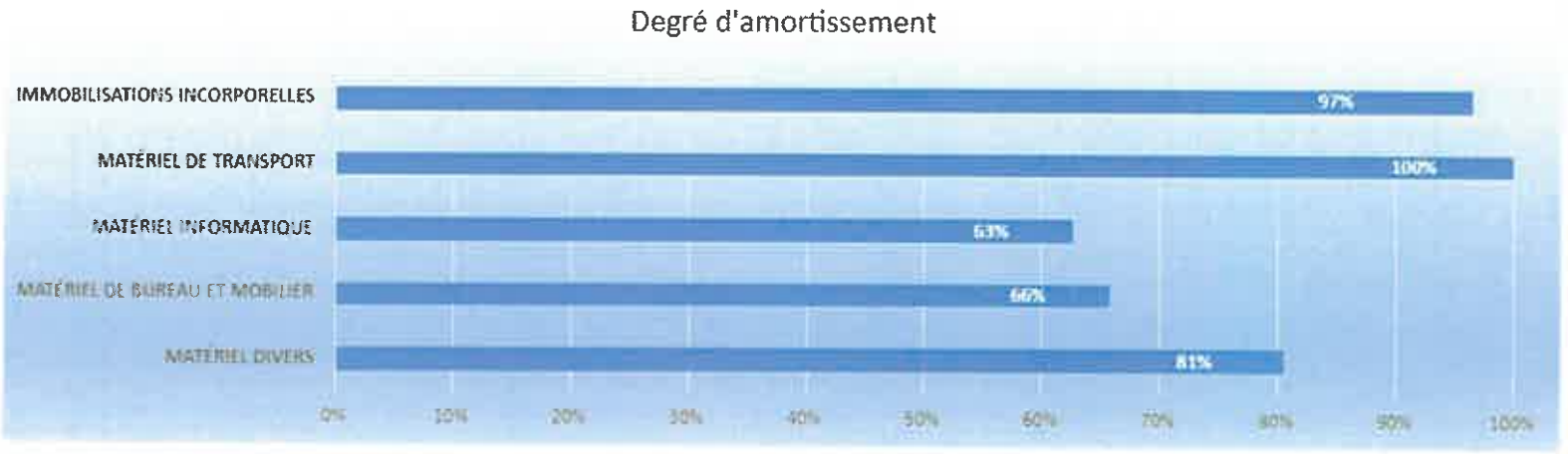
(En milliers d'euros)	2023	2024	2025	Variation 2025/2024
Redevances pour licences, logiciels	135	357	253	-29%
Droits d'auteurs et de reproductions	68	60	68	13%
Valeur comptable des éléments d'actifs cédés				
Subventions - autres charges spécifiques	464	290	342	18%
Diverses autres charges	105	1	20	1736%
Total	**772**	**709**	**684**	**-4%**

Ces charges comprennent pour l'essentiel les redevances pour licences et logiciels (253 K€) et la subvention dans le cadre du partenariat avec l'Agence technique de l'information sur l'hospitalisation (ATIH) (287 K€).

4.2.4. Dotations aux amortissements, aux provisions

S'élevant à 1049 K€, les dotations aux amortissements enregistrent une progression de 212 K€.

(En milliers d'euros)	Cumulé au début de l'exercice	Augmentations (dotations de l'exercice)	Diminutions (amortissements afférents aux éléments de l'actif sortis)	Cumulé au début de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 934	419		10 353
Immobilisations corporelles	4 156	630	278	4 508
Total	**14 089**	**1 049**	**278**	**14 861**



(En milliers d'euros	Solde à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
			Provision utilisée	Provision non utilisée	
Provisions pour risques					
Provisions pour litiges	72	2		72	2
Provisions pour charges					
Provisions pour CET	1 489	325			1 814
Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales	1 617	303			1 920
TOTAUX	3 179	629		72	3 736

Les dotations aux provisions s'établissent à 629 K€. Elles concernent des provisions pour charges liées aux droits à congés inscrits dans un compte épargne-temps, qui génèrent, à la date de clôture de l'exercice, une obligation de l'établissement à verser une rémunération alors qu'il n'y a pas de service fait en contrepartie, et des provisions pour contentieux relevant du domaine des ressources humaines.

5 – Etat de l'évolution de la situation patrimoniale (tableau 6)

Au 31 décembre 2025 (cf. haut de bilan), les ressources stables (au passif) restent toujours largement supérieures aux emplois à long terme qui ont été faits sous forme d'immobilisations (à l'actif). Cet écart structurel constitue le **fonds de roulement**. D'un montant de **15,4 M€** au 31 décembre 2025, ce dernier **diminue de 4,3 M€** par rapport à 2024.

Emplois stables	
Actif immobilisé	17 580
Total	**17 580**

Ressources stables	
Réserves disponibles	19 225
Financements reçus	
Amortissements cumulés	14 861
Provisions	3 736
Capitaux permanents	**37 822**
Résultats d'exploitation	(-) 4824
Total	**32 998**

Ecart : Fonds de roulement	**15 419**

En milliers d'euros

	Montants budget rectificatif	Montants exécutés
Résultat de l'exercice	(-) 7097	(-) 4824
aux amortissements	1 240	1 049
aux provisions		629
- reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		(-) 72
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs		
le cession d'éléments d'actifs		(-) 2
- quote-part reprise au résultat des financements rattachés à des actifs		
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	**(-) 5857**	**(-) 3219**

En milliers d'euros

Le tableau de financement permet d'assurer la liaison entre le compte de résultat (par le biais de la CAF) et l'évolution de la situation patrimoniale de la Haute Autorité de santé (figurant au bilan). Il identifie, d'une part, les facteurs consommateurs de financements (les acquisitions d'immobilisations), et d'autre part, les éléments générateurs de ressources : la capacité d'autofinancement et les produits de cession pendant l'exercice.

EMPLOIS	Montants exécutés	RESSOURCES	Montants exécutés
Insuffisance d'autofinancement	3 219	Capacité d'autofinancement	
Investissements	1 078	Financement de l'actif par l'État	
		Financement de l'actif par des tiers autres que l'État	
		Autres ressources	2
Remboursement des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL DES EMPLOIS (1)	4 298	**TOTAL DES RESSOURCES (2)**	2
Augmentation du fonds de roulement (3) = (2)-(1)		**Diminution du fonds de roulement (4) = (1)-(2)**	**4 296**

En milliers d'euros

En 2025, la variation du fonds de roulement s'explique en raison de la capacité d'autofinancement, passant de 2,3 M€ en 2024 à (-) 3,2 M€, du fait du résultat négatif de l'exercice et des dotations aux amortissements et provisions.

Les acquisitions d'actifs immobilisés décroissent, passant de 1702 K€ à 1078 K€.

Le besoin en fonds de roulement résulte du décalage temporel entre les encaissements et les décaissements générés par l'établissement.

La HAS enregistre au 31 décembre 2025 une variation du besoin en fonds de roulement de 699 K€. Le BFR s'établit à (-) 42 K€.

Besoin en fonds de roulement	2024	2025
Créances sur entités publiques et organismes internationaux		
Créances clients et comptes rattachés	48	
Avances et acomptes versés sur commande	20	721
Créances sur les autres débiteurs	423	360
Total Actif circulant	***491***	***1 081***
Dettes fournisseurs	872	723
Dettes fiscales et sociales	347	369
Avances et acomptes reçus		
Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers		
Autres dettes	12	31
Total Passif circulant	***1 232***	***1 123***
Besoin en fonds de roulement (Actif circulant - passif circulant)	***-741***	***-42***
Evolution du Besoin de Fonds de roulement	***699***	

En milliers d'euros

Au 31 décembre 2025, **la trésorerie**, d'un montant de **15,5 M€,** représente 2,3 mois de dépenses décaissables (contre 3,3 mois en 2024).

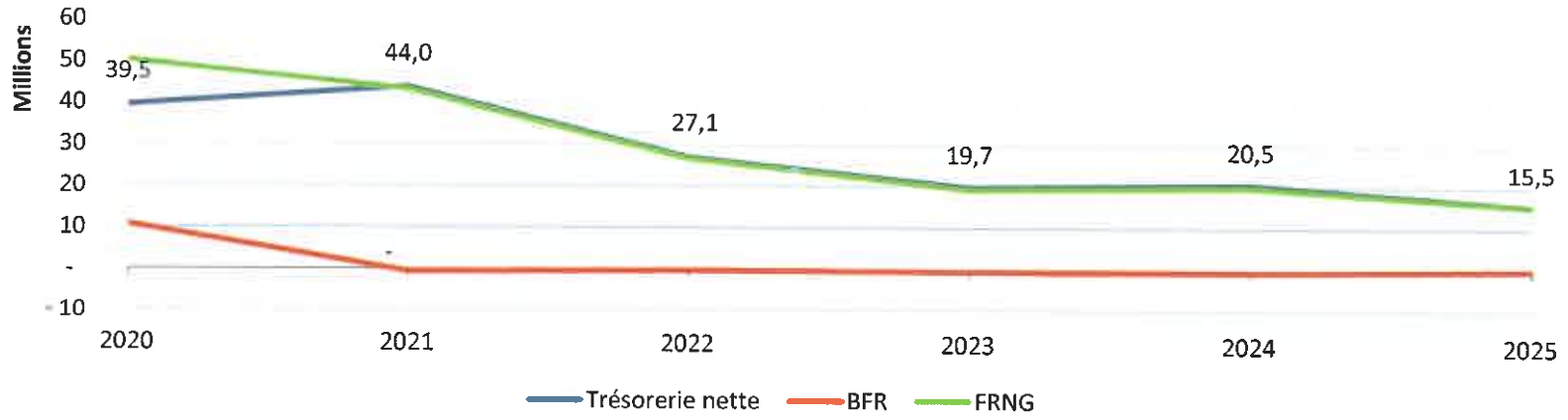


TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	2024	2025
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'ACTIVITE		
ENCAISSEMENTS		
Produits sans contrepartie directe : subventions et produits assimilés	73 068 790,45	73 107 867,30
Produits avec contrepartie directe : produits directs d'activité	1 625 204,13	1 492 595,40
DECAISSEMENTS		
Charges de fonctionnement		
Charges de personnel	49 684 878,37	51 806 540,77
Charges de fonctionnement (hors charges de personnel)	22 621 707,90	26 581 082,19
Charges d'intervention : dispositifs pour compte propre		
TOTAL (I)	2 387 408,31	-3 787 160,26
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
ENCAISSEMENTS		
Cessions d'immobilisations incorporelles		
Cessions d'immobilisations corporelles	7 500,00	1 900,00
Cessions d'immobilisations financières		
Autres opérations		
DECAISSEMENTS		
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	353 745,60	183 439,08
Acquisitions d'immobilisations corporelles	1 268 395,94	1 031 598,94
Acquisitions d'immobilisations financières		
Autres opérations		
TOTAL (II)	-1 614 641,54	-1 213 138,02
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS DE FINANCEMENT		
ENCAISSEMENTS		
Dotations en capitaux propres		
Prêts : encaissement en capital		
Autres opérations		
DECAISSEMENTS		
Prêts : décaissement en capital		
Autres opérations		
TOTAL (III)	0,00	0,00
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GEREES POUR LE COMPTE D'ORGANISMES TIERS		
ENCAISSEMENTS		
DECAISSEMENTS		
TOTAL (IV)	0,00	0,00
FLUX DE TRESORERIE LIES AUX OPERATIONS GEREES EN COMPTE DE TIERS		
ENCAISSEMENTS	51 829,19	121 782,28
DECAISSEMENTS	70 955,07	116 609,54
TOTAL (IV)	-19 125,88	5 172,74