



CENTRE COMMUNAL  
D'ACTION SOCIALE

2025/25042025/9  
Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-267600450-20250425-2504202529-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 30/04/2025  
Publication : 30/04/2025

Pour l'autorité compétente par délégation



## DÉLIBÉRATIONS

Le 25 avril 2025 à 14h36 les membres du Conseil d'Administration du CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE ROUEN, se sont réunis au C.C.A.S., 2, Rue de Germont - sous la présidence de Madame Caroline DUTARTE.

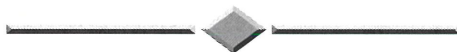
Étaient présents : Madame Elisabeth ALAZARD, Madame Zohra AMIMI, Monsieur Jean DE BEIR, Madame Marie DESBORDES, Madame Caroline DUTARTE, Madame Hortense HECTOR, Madame Geneviève LARMARAUD, Madame Félicie RENON, Monsieur Jean-Pierre TRÉDET, Madame Mireille VACHE-PICAT

Étaient représentés : Madame Béatrice BOCHET ayant donné pouvoir à Madame Mireille VACHE-PICAT  
Madame Katherine COEUFF ayant donné pouvoir à Madame Hortense HECTOR  
Madame Martine LELAIT ayant donné pouvoir à Madame Elisabeth ALAZARD  
Monsieur Nicolas MAYER-ROSSIGNOL ayant donné pouvoir à Madame Caroline DUTARTE  
Madame Marie-Françoise MARCASSIN ayant donné pouvoir à Madame Geneviève LARMARAUD

Étaient excusées : Madame Annick LAMBARD, Madame Amèle MANSOURI

Secrétaire de séance : Madame Vanessa RAPITEAU, Directrice du C.C.A.S. de Rouen

**Date de convocation :** 18 avril 2025



## 9 COMPTE ADMINISTRATIF 2024 DU BUDGET PRESTATAIRE



MESDAMES, MESSIEURS,

Les résultats du Compte Administratif 2024 du budget Prestataire sont les suivants :

		DÉPENSES	RECETTES
Réalizations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	479 530,29	479 619,79
	Section d'investissement	5 024,00	6 650,06
Reports de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement (002)	89,50	0,00
	Report en section d'investissement (001)	0,00	7 611,23
	TOTAL (réalisations + reports)	484 643,79	493 881,08

Le résultat de la section de fonctionnement fait apparaître un excédent de 89,50 € pour l'exercice 2024. Additionné du résultat antérieur de -89,50 €, le résultat de fonctionnement à affecter en 2025 est nul.

Le résultat de la section d'investissement fait apparaître un excédent de 1 626,06 € pour l'exercice 2024. Cumulé au solde antérieur de la section d'investissement, le résultat à affecter en 2025 s'élève à 9 237,29 €.

Aucun reste à réaliser n'est constaté.

### Présentation de la section de fonctionnement

Fonctionnement	CA-2023	Total voté 2024	CA 2024	Taux d'exécution 2024	Taux d'évolution
<b>Dépenses</b>	<b>473 472.86 €</b>	<b>488 423.00 €</b>	<b>479 530.29 €</b>	<b>98.20%</b>	<b>1.28%</b>
002 - Résultat d'exploitation reporté (déficit)	Pas d'exécution	89.50 €	Pas d'exécution		
Groupe 1 - 011 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	258.05 €	1 015.00 €	421.81 €	41.56%	63.46%
Groupe 2 - 012 - Dépenses afférentes au personnel	452 074.50 €	463 338.50 €	456 566.89 €	98.54%	0.99%
Groupe 3 - 016 - Dépenses afférentes à la structure	15 738.27 €	18 935.00 €	17 497.96 €	92.41%	11.18%
Groupe 3 - 016 - Dépenses d'ordre	5 402.04 €	5 045.00 €	5 043.63 €	99.97%	-6.63%
<b>Recettes</b>	<b>473 383.36 €</b>	<b>488 423.00 €</b>	<b>479 619.79 €</b>	<b>98.20%</b>	<b>1.32%</b>
Groupe 1 - 017 - Produits de la tarification	329 377.30 €	337 434.00 €	328 707.44 €	97.41%	-0.20%
Groupe 2 - 018 - Autres produits relatifs à l'exploitation	142 006.06 €	148 989.00 €	148 912.31 €	99.95%	4.86%
Groupe 3 - 019 - Produits exceptionnels	0.00 €	0.00 €	0.04 €	0.00%	0.00%
Groupe 3 - 019 - Recettes d'ordre	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	100.00 %	0.00%

### Dépenses :

Le taux d'exécution pour l'année 2024 est de 98,20 %, hors résultat reporté.

L'exécution fait apparaître une augmentation des dépenses de fonctionnement de 1,28 % entre les exercices 2023 et 2024, qui se répartit entre les chapitres suivants :



- Groupe 1 - Chapitre 011 : en augmentation de 63,46 % soit +163,76 €  
Cette évolution est due à la réforme de la participation employeur aux frais personnel dans le courant de l'année 2024.

- Groupe 2 - Chapitre 012 : en augmentation de 0,99 % soit +4 492,39 €  
Outre le glissement vieillesse - technicité, les charges de personnel évoluent à la hausse en raison des autres charges de personnel et notamment de la reprise des groupes d'analyse de pratiques professionnelles en 2024 (+3 K€).

- Groupe 3 - Chapitre 016 : en augmentation de +11,18 % soit +1 759,69 €  
En raison du glissement de certains frais de maintenance informatique (1 K€) de 2023 à 2024 et du paiement de régularisation d'A.P.A. (Allocation Personnalisée d'Autonomie) pour 0,5 K€, les autres charges de gestion courante augmentent au compte administratif 2024

- Dépenses d'ordre : en baisse de -6,63 % soit -358,41 €  
La dotation aux amortissements est calculée par rapport aux dépenses d'investissement effectuées à l'exercice N-1. Celle-ci diminue en 2024 en raison d'équipements amortis en totalité qui sortent de l'actif immobilisé.

La dotation aux amortissements finance la section d'investissement.

## Recettes :

Le taux d'exécution pour l'année 2024 est de 98,20 %.

L'exécution fait apparaître une augmentation des recettes de fonctionnement de +1,32 % entre les exercices 2023 et 2024, qui se répartit entre les chapitres suivants :

- Groupe 1 - Chapitre 017 : en diminution de 0,20% soit -669,86 €  
En 2024, le service a réalisé 13 964 heures, contre 14 366 heures en 2023, soit une diminution de 402 heures. La diminution de l'activité est compensée par l'augmentation du tarif plancher de l'heure d'aide à domicile de 23,00 € / heure en 2023 à 23,50 € / heure en 2024.

La diminution du nombre d'heures réalisées de 2,8 % par rapport à 2023 peut être mise en lien avec la baisse globale du taux d'occupation, qui s'explique notamment par les diverses problématiques de gestion rencontrées à La Rose des Sables (absence de personnel, infestation par des punaises de lit) et la nécessité de la réalisation de travaux dans la résidence St Filleul avant de pouvoir relouer certains logements.

- Groupe 2 - Chapitre 018 : en augmentation de 4,86 % soit +6 906,25 €  
La subvention d'équilibre versée du budget principal au budget Prestataire s'établit en 2024 à 113,7 K€, en augmentation de +12,5 K€. En 2024, elle représente la variable d'ajustement qui finance l'augmentation des dépenses et la légère diminution de l'activité.

La subvention du Département de la Seine-Maritime pour le versement du C.T.I. (Complément de Traitement Indiciaire) aux agents d'aide à domicile s'élève à 27 K€ pour l'année 2024 soit -4,3 K€ par rapport à l'année 2023.

La participation des agents aux chèques déjeuner représente 8,2 K€.

- Groupe 2 - Chapitre 019 : en augmentation de 0,04 €  
Constatation d'un excédent de versement dont le bénéfice a été consenti au service Prestataire.

- Groupe 3 - Chapitre 019 - Recettes d'ordre : stable

La recette de 2 K€ inscrite en recettes d'ordre correspond à l'amortissement d'une subvention d'équipement de 20 K€ reçue en 2017 et qui s'amortit sur 10 ans.



# DÉLIBÉRATIONS

2025/25042025/9  
Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-267600450-20250425-2504202529-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 30/04/2025

Publication : 30/04/2025

Pour l'autorité compétente par délégation

## Présentation de la section d'investissement

Investissement	CA-2023	Total voté 2024	CA 2024	Taux d'exécution 2024	Taux d'évolution
<b>Dépenses</b>	<b>2 000.00 €</b>	<b>14 262.23 €</b>	<b>5 024.00 €</b>	<b>35.23%</b>	<b>151.20%</b>
13 - Subventions d'investissement	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	100.00%	0.00%
21 - Immobilisations corporelles	0.00 €	12 262.23 €	3 024.00 €	24.66%	100.00%
<b>Recettes</b>	<b>6 008.14 €</b>	<b>14 262.23 €</b>	<b>6 650.06 €</b>	<b>99,99%</b>	<b>10.68%</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	Pas d'exécution	7 611.23 €	Pas d'exécution		
28 - Amortissement des immobilisations	5 402.04 €	5 045.00 €	5 043.63 €	99.97%	-6.63%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	606.10 €	1 606.00 €	1 606.43 €	100.03%	165.04%

## Dépenses

Le taux d'exécution des dépenses d'investissement pour l'année 2024 est de 35,23 %.

L'exécution fait apparaître une augmentation des dépenses de +151,20 % (+3 024 €) entre les exercices 2023 et 2024, qui se répartit entre les chapitres suivants :

- Chapitre 13 - Opérations d'ordre : stable

Cette dépense pour ordre de 2 K€ représente l'amortissement de la subvention d'équipement perçue en 2017, encore non amortie en totalité (fin en 2027).

- Chapitre 21 : en augmentation de 3 024 €, soit +100 %

En 2023, la section d'investissement n'avait supporté aucune dépense. En 2024, l'achat d'un sèche-linge est constaté pour 3 024 €.

## Recettes :

Le taux d'exécution des recettes d'investissement pour l'année 2024 est de 99,99 %, hors reprise du résultat d'investissement reporté.

L'exécution fait apparaître une augmentation des recettes d'investissement de 10,68 % entre les exercices 2023 et 2024, qui se répartit entre les chapitres suivants :

- Chapitre 10 : en augmentation de 1000,33 €, soit +165,04 %

La compensation au titre du F.C.T.V.A. (Fonds National de Compensation de la TVA) est en augmentation de 1 K€ en 2024. Le montant versé a été calculé par les services de l'Etat sur la base des dépenses effectuées en 2022 et éligibles au dispositif.

- Recettes d'ordre : en diminution -358,41 € soit -6,63 %

Ces recettes correspondent à la dotation aux amortissements de la section de fonctionnement. Cette dotation, calculée selon les acquisitions de biens amortissables réalisées à l'exercice N-1, est en diminution suite à l'amortissement complet de certains biens immobilisés.

Ledit compte administratif est annexé au présent projet de délibération.

## LE CONSEIL D'ADMINISTRATION DU C.C.A.S. DE ROUEN

VU l'Article L1612-12 du Code Général des Collectivités Territoriales,

## DÉLIBÉRATIONS



VU l'Article R123-20 du Code de l'Action Sociale et des Familles,

VU l'Instruction budgétaire et comptable M22,

VU la Délibération du Conseil d'Administration en date du 25 avril 2025 qui approuve le compte de gestion 2024,

Après avoir pris connaissance du rapport,

CONSIDÉRANT le compte administratif de l'exercice 2024 du budget Prestataire dressé par le Président du C.C.A.S.,

CONSIDÉRANT qu'il y a lieu de procéder au vote du compte administratif du budget Prestataire pour l'exercice 2024.

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,  
À L'UNANIMITÉ DE SES MEMBRES :

1. Approuve le compte administratif 2024, lequel peut se résumer par le tableau intégré à la présente délibération :

		DÉPENSES	RECETTES
Réalisation de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	479 530,29	479 619,79
	Section d'investissement	5 024,00	6 650,06
Reports de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement (002)	89,50	0,00
	Report en section d'investissement (001)	0,00	7 611,23
	TOTAL (réalisations + reports)	484 643,79	493 881,08

2. Constate les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat d'exploitation de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes,
3. Arrête les résultats définitifs tels que présentés dans le rapport et dans le document en annexe de la présente délibération

Fait à Rouen, les jours, mois et an susdits.

POUR EXTRAIT CONFORME,  
Pour le Président et par délégation



Vanessa RAPITEAU  
Directrice du C.C.A.S. de Rouen

Madame la Directrice du C.C.A.S. de Rouen certifie, sous sa responsabilité, le caractère exécutoire de cet acte, et informe qu'il peut faire l'objet d'un recours auprès du Tribunal Administratif de Rouen (53, avenue Gustave Flaubert, 76000 Rouen) dans un délai de deux mois à compter de sa publication et de sa transmission aux services de l'Etat. De même, en cas de recours ne nécessitant pas la présence d'un avocat, vous pourrez saisir le tribunal susmentionné par le site « Télérecours Citoyens » à l'adresse suivante : [www.telerecours.fr](http://www.telerecours.fr), et ce en application de l'article R421-1 du Code de la Justice Administrative.