



CENTRE COMMUNAL  
D'ACTION SOCIALE

## DÉLIBÉRATIONS

2025/25042025/12  
Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur  
076-267600450-20250425-2504202532-DE  
Accusé certifié exécutoire  
Réception par le préfet : 30/04/2025  
Publication : 30/04/2025  
Pour l'autorité compétente par délégation



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

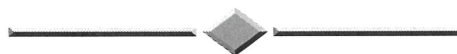
Étaient excusées :

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**



# DÉLIBÉRATIONS

2025/25042025/12  
Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur  
076-267600450-20250425-2504202532-DE

Accusé certifié exécutoire

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

Pour l'autorité compétente par délégation



## 12 COMPTE ADMINISTRATIF 2024 DU BUDGET E.S.A.

MESDAMES, MESSIEURS,

Les résultats du Compte Administratif 2024 de l'E.S.A. vous sont présentés ci-dessous :

		DÉPENSES	RECETTES
Réalizations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	179 701,19	188 455,59
	Section d'investissement	0,00	0,00
Reports de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement	0,00	19 539,60
	TOTAL (réalisations + reports)	179 701,19	207 995,19

Le résultat de la section de fonctionnement est de 8 754,40 € pour l'exercice 2024.

Avec le résultat incorporé de l'exercice N-2 de 19 539,60 €, le résultat 2024 à affecter s'élève à 28 294,00 €.

Le budget de l'E.S.A. ne comporte pas de section d'investissement.

### 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>186 745.01 €</b>	<b>207 146.00 €</b>	<b>179 701.19 €</b>	<b>86.75%</b>	<b>-3.77%</b>
011 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	4 699.91 €	5 900.00 €	1 531.08 €	25.95%	-67.42%
012 - Dépenses afférentes au personnel	169 298.92 €	181 576.00 €	166 337.89 €	91.61%	-1.75%
016 - Dépenses afférentes à la structure	12 746.18 €	19 670.00 €	11 832.22 €	60.15%	-7.17%
<b>Recettes</b>	<b>199 161.89 €</b>	<b>207 146.00 €</b>	<b>188 455.59 €</b>	<b>100,45%</b>	<b>-5,38%</b>
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	Pas d'exécution	19 539.60 €	Pas d'exécution		
017 - Produits de la tarification	195 712.00 €	184 506.40 €	184 506.40 €	100.00%	-5.73%
018 - Autres produits relatifs à l'exploitation	3 449.89 €	3 100.00 €	3 949.19 €	127.39%	14.47%

### Dépenses :

Le taux d'exécution global pour l'année 2024 est de 86,75 %.

L'exécution fait apparaître une diminution des dépenses de fonctionnement de -3,77 % entre les exercices 2023 et 2024, qui se répartit entre les chapitres suivants :

- Groupe 1 - Chapitre 011 – dépenses d'exploitation courante : -67.42 % soit -3 168,83 €

Cet écart significatif avec le Compte Administratif 2023 s'explique par un effet comptable : la contrepassation d'un rattachement 2023 de 3 K€ au compte 60621 - combustibles et carburants, a pour conséquence de diminuer le niveau de l'exécution 2024. En réalité, les factures de carburants imputables à l'ESA représentent une charge de 2,6 K€ en 2024.

Les charges d'exploitation courante sont par conséquent globalement stables.

# DÉLIBÉRATIONS

-----

2025/25042025/12

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-267600450-20250425-2504202532-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 30/04/2025

Publication : 30/04/2025

- Groupe 2 - Chapitre 012 – dépenses de personnel : -1,75 % soit -2 961,03 €

Les charges de personnel évoluent en diminuant pour 2024. Des mouvements de personnel (départ en congé maternité, départ d'une assistante de soins en gériatrie) expliquent la légère diminution du présent groupe de dépenses. L'E.S.A. compte 3,4 ETP.

- Groupe 3 - Chapitre 016 – dépenses de structure : -7,17 % soit -913,96 €

Ce chapitre regroupe la quote-part de location des bureaux à la maison des Aînés, la location en L.L.D. de deux voitures, les frais de maintenance, les assurances (dont la cotisation à l'assurance statutaire), la documentation et d'autres frais divers.

Ces charges sont stables, voire en légère diminution, grâce à la baisse de la cotisation de l'assurance statutaire en 2024 (-3,6 K€), dont le montant était basé sur les dépenses de personnel de l'année 2023.

Les postes de dépenses qui évoluent à la hausse sont la quote-part de la location des bureaux (+1,2 K€) et les cotisations d'assurance automobile en raison d'un effet comptable (+1,4 K€).

## **Recettes :**

Hors résultat d'exploitation reporté, le taux d'exécution global est de 100,45 %.

L'exécution fait apparaître une diminution des recettes de fonctionnement de -5,38 %, qui se répartit sur les chapitres ci-dessous :

- Groupe 1 - Chapitre 017 : -5,73 % soit -11 205,60 €

La part relative de la dotation versée par l'A.R.S. (Agence Régionale de Santé) destinée à l'ESA est de 186,5 K€ sur les 229,9 K€ prévus pour 2024.

Par conséquent les recettes de dotation s'établissent en baisse de -5,73 % sur cet exercice, à hauteur de 186,5 K€.

- Groupe 2 - Chapitre 018 : +14,47 % soit +499,30 €

Les recettes de ce chapitre se composent essentiellement de la part salariale payée par l'agent territorial lors de l'octroi de ses titres restaurant.

Cette évolution s'explique par une annulation d'un rattachement de l'exercice précédent de +0,7 K€ au chapitre 018. En neutralisant cet effet, l'évolution serait négative, de l'ordre de -5.17 % (-178 € soit 3,3 K€).

Le compte administratif 2024 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,

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 2024 qui approuve le compte de gestion 2024,

Après avoir pris connaissance du présent rapport,



## DÉLIBÉRATIONS

Accusé certifié exécutoire

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

Pour l'autorité compétente par délégation  
de l'ESA dressé par le Président du



CONSIDÉRANT le compte administratif de l'exercice 2024 du budget de l'ESA  
C.C.A.S.,

CONSIDÉRANT qu'il y a lieu de procéder au vote du compte administratif du budget de l'ESA 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
Réalizations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	179 701,19	188 455,59
	Section d'investissement	0,00	0,00
Reports de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement	0,00	19 539,60
	TOTAL (réalisations + reports)	179 701,19	207 995,19

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.