



DÉLIBÉRATIONS

2026/04062026/11

Le 4 juin 2026 à 14h30, 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 Zohra AMIMI

Étaient présents :

Madame Elisabeth ALAZARD-SCHNEIDER, Madame Zohra AMIMI, Madame Brigitte BROUT, Madame Marine CARON, Monsieur Samantigui DOUMBIA, Monsieur François HAINIGUE, Monsieur Dorian JUSTIN, Monsieur Jamal KHERBECHE, Madame Dominique LABARRE, Madame Clémentine LE DUEY, Madame Elisabeth MENESTRIER, Madame Adeline PIERRE, Madame Gaëlle SILVESTRE,

Étaient représentées :

Madame Élise BOQUIÉ ayant donné pouvoir à Monsieur François HAINIGUE
Madame Martine LELAIT ayant donné pouvoir à Madame Elisabeth ALAZARD-SCHNEIDER
Madame Juliana VIENNE ayant donné pouvoir à Madame Clémentine LE DUEY

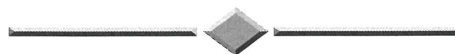
Était excusé :

Monsieur Nicolas MAYER-ROSSIGNOL

Secrétaire de séance :

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

Date de convocation : 29 mai 2026



DÉLIBÉRATIONS

11 COMPTE ADMINISTRATIF 2025 DU BUDGET PRESTATAIRE

MESDAMES, MESSIEURS,

Les résultats du Compte Administratif 2025 du budget Prestataire sont les suivants :

		DEPENSES	RECETTES
Réalizations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	448 870,48	448 870,48
	Section d'investissement	2 000,00	5 123,55
	Résultat de fonctionnement 2025		0,00
	Résultat d'investissement 2025		3 123,55
Report de l'exercice N-2	Report en section de fonctionnement		0,00
Report de l'exercice N-1	Report en section d'investissement		9 237,29
	Résultat de fonctionnement cumulé		0,00
	Résultat d'investissement cumulé		12 360,84

Le résultat de la section de fonctionnement est à l'équilibre pour l'exercice 2025.

Le résultat de la section d'investissement fait apparaître un excédent de 3 123,55 € pour l'exercice 2025. Cumulé au solde antérieur de la section d'investissement, le résultat à affecter en 2026 s'élève à 12 360,84 €.

Aucun reste à réaliser n'est constaté.

Présentation de la section de fonctionnement

Fonctionnement	CA - 2024	Total voté - 2025	CA - 2025	Taux d'évolution	Taux d'exécution 2025
Dépenses	479 530.29	497 435.00	448 870.48	-6.39%	90.24%
Groupe I - 011 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	421.81	1 100.00	440.90	4.53%	40.08%
Groupe II - 012 - Dépenses afférentes au personnel	456 566.89	474 540.00	435 526.79	-4.61%	91.78%
Groupe III - 016 - Dépenses afférentes à la structure	17 497.96	16 390.00	7 779.24	-55.54%	47.46%
Groupe III - 016 - Dépenses d'ordre	5 043.63	5 405.00	5 123.55	1.58%	94.79%
Recettes	479 619.79	497 435.00	448 870.48	-6.41%	90.24%
Groupe I - 017 - Produits de la tarification	328 707.44	326 915.00	296 904.74	-9.68%	90.82%
Groupe II - 018 - Autres produits d'exploitation	148 912.31	168 520.00	149 965.74	0.71%	88.99%
Groupe III - 019 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0.04	0.00	0.00	-100.00%	0.00%
Groupe III - 019 - Recettes d'ordre	2 000.00	2 000.00	2 000.00	0.00%	100.00%

D É L I B É R A T I O N S

Dépenses :

Le taux d'exécution pour l'année 2025 est de 90,24 %, hors résultat reporté.

L'exécution fait apparaître une diminution des dépenses de fonctionnement de -6,39 % entre les exercices 2024 et 2025, qui se répartit entre les chapitres suivants :

- Groupe 1 - Chapitre 011 : en augmentation de 4,53% soit +19,09 €

Pour ce budget, ce chapitre budgétaire retrace uniquement le remboursement des frais de transport du personnel. Ces frais sont en légère hausse en 2025, suite à l'extension du remboursement à toutes les catégories d'agents.

- Groupe 2 - Chapitre 012 : en diminution de -4,61% soit -21 040,10 €

Le taux d'exécution des dépenses de personnels est de 91,78% en 2025.

L'année 2025 a été caractérisée par un absentéisme important au sein des équipes d'aides à domicile. Cette situation a fortement impacté le fonctionnement du service, nécessitant le recours régulier aux remplacements, souvent en urgence, mobilisant de manière accrue les équipes encadrantes et les agents disponibles, dans un contexte déjà contraint et un climat de préparation de la réorganisation du service en vue de la création du Service Autonomie à Domicile (SAD).

- Groupe 3 - Chapitre 016 : en diminution de -55.54% soit -7 779,24 €

En raison d'une clé de répartition entre budgets du CCAS modifiée en 2025, la cotisation d'assurance statutaire diminue de 8,4 K€ et fait baisser par conséquent le présent chapitre de dépenses par rapport au compte administratif 2025.

- Dépenses d'ordre : en augmentation de +1,58 % soit +79.92 €

La dotation aux amortissements est calculée par rapport aux dépenses d'investissement effectuées à l'exercice N-1. Celle-ci augmente légèrement en 2025 en raison des investissements effectués à l'exercice 2024.

La dotation aux amortissements finance la section d'investissement.

Recettes :

Le taux d'exécution pour l'année 2025 est de 90,24 %.

L'exécution fait apparaître une diminution des recettes de fonctionnement de -6,41% entre les exercices 2024 et 2025, qui se répartit entre les chapitres suivants :

- Groupe 1 - Chapitre 017 : en diminution de -9.68%% soit -31 802,70 €

En 2025, le service a réalisé 13 124 heures, contre 13 964 en 2024 et 14 366 en 2023, soit une diminution de 840 heures entre 2024 et 2025. La diminution de l'activité est partiellement compensée par l'augmentation du tarif plancher de l'heure d'aide à domicile de 23,50 € / heure en 2024 à 24,58 € / heure en 2025.

DÉLIBÉRATIONS

La diminution de l'activité peut être mise en lien avec la baisse globale du taux d'occupation des résidences autonomie, notamment au sein des résidences Rose des Sables et Saint-Filleul mais aussi par la fusion du S.A.A.D. (Service d'Accompagnement et d'Aide à Domicile) et du S.S.I.A.D. (Service de Soins Infirmiers à Domicile) à compter de 2026, et de la préparation de la nouvelle organisation du service.

- Groupe 2 - Chapitre 018 : en augmentation de 0.71% soit +1 053,43 €

La subvention d'équilibre versée du budget principal au budget Prestataire s'établit en 2025 à 114,1K€, en augmentation de +0,4 K€. Cette stabilité est possible grâce à la baisse des charges de personnels.

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 24 K€ pour l'année 2025 soit -3,1 K€ par rapport à l'année 2024.

La participation des agents aux chèques déjeuner représente 9,6 K€. Les remboursements sur rémunérations de la C.P.A.M. ou de l'assurance statuaire s'élèvent à 1,2 K€.

- Groupe 2 - Chapitre 019 : en diminution de -100%, soit -0,04 €

En 2024, un excédent de versement de 4 centimes avait été consenti au bénéfice du 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.

Présentation de la section d'investissement

Investissement	CA - 2024	Total voté - 2025	CA - 2025	Evol% 25	Tx. exécution 2025
Dépenses	5 024.00	14 642.29	2 000.00	-60.19%	13.66%
21 - Immobilisations corporelles	3 024.00	12 642.29	0.00	-100.00%	0.00%
13 - Ordre entre sections	2 000.00	2 000.00	2 000.00	0.00%	100.00%
Recettes	6 650.06	14 642.29	5 123.55	-22.95%	94.79%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0.00	9 237.29	0.00	0.00%	0.00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	1 606.43	0.00	0.00	-100.00%	0.00%
28 - Amortissement des immobilisations	5 043.63	5 405.00	5 123.55	1.58%	94.79%

Dépenses :

Le taux d'exécution des dépenses d'investissement pour l'année 2025 est de 13.66 %.

D É L I B É R A T I O N S

L'exécution fait apparaître une diminution des dépenses de -60,19 % (-3 024 €) entre les exercices 2024 et 2025, 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 diminution de 3 024 €, soit -100 %

En 2024, la section d'investissement avait supporté l'achat d'un sèche-linge pour 3 024 €. Aucune exécution n'est constatée en 2025.

Recettes :

Le taux d'exécution des recettes d'investissement pour l'année 2025 est de 94,79 %, hors reprise du résultat d'investissement reporté.

L'exécution fait apparaître une diminution des recettes d'investissement de -22,95 % entre les exercices 2024 et 2025, qui se répartit entre les chapitres suivants :

- Chapitre 10 : en diminution de -100%, soit -1 606,43 €

Le mécanisme du F.C.T.V.A. (Fonds National de Compensation de la TVA) permet aux collectivités de recevoir une part de la T.V.A. sur leurs dépenses d'investissement. Son montant est calculé à partir des investissements éligibles au dispositif effectués en année N-2 (2023). En 2025, aucune compensation au titre du F.C.T.V.A. n'est constatée car le service Prestataire n'avait pas investi en 2023.

- Recettes d'ordre : en augmentation de +79,92 € soit +1,58 %

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 légère augmentation suite à l'investissement dans un lave-linge effectué en 2024.

Ledit compte administratif est annexé au présent projet.

D É L I B É R A T I O N S

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 4 juin 2026 qui approuve le compte de gestion 2025,

APRÈS AVOIR PRIS CONNAISSANCE DU RAPPORT,

CONSIDÉRANT le compte administratif de l'exercice 2025 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 2025.

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,

1.- Approuve le compte administratif 2025, lequel peut se résumer par le tableau intégré à la présente délibération :

		DEPENSES	RECETTES
Réalisations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	448 870,48	448 870,48
	Section d'investissement	2 000,00	5 123,55
	Résultat de fonctionnement 2025		0,00
	Résultat d'investissement 2025		3 123,55
Report de l'exercice N-2	Report en section de fonctionnement		0,00
Report de l'exercice N-1	Report en section d'investissement		9 237,29
	Résultat de fonctionnement cumulé		0,00
	Résultat d'investissement cumulé		12 360,84

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.

DÉLIBÉRATIONS

À L'UNANIMITÉ DE SES MEMBRES :

Votants :

- Pour : 15
- Contre : 0
- Abstention : 1
- Ne prend pas part au vote : 0

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, et ce en application de l'article R421-1 du Code de la Justice Administrative.