



DÉLIBÉRATIONS

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

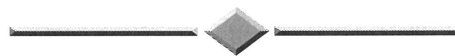
Était excusé :

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

12 COMPTE ADMINISTRATIF 2025 DU BUDGET SSIAD

MESDAMES, MESSIEURS,

Le compte administratif 2025 du budget du SSIAD, dont vous trouverez une présentation ci-dessous, est clôturé avec les résultats détaillés ci-après :

| | | DEPENSES | RECETTES |
|---|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Réalizations de l'exercice (mandats et titres) | Section de fonctionnement | 1 575 602,65 | 1 597 573,89 |
| | Section d'investissement | 27 959,76 | 5 868,00 |
| | Résultat de fonctionnement 2025 | | 21 971,26 |
| | Résultat d'investissement 2025 | | -22 091,76 |
| Report de l'exercice N-2 | Report en section de fonctionnement | (déficit) | -7 258,88 |
| Report de l'exercice N-1 | Report en section d'investissement | (excédent) | 65 421,73 |
| | Résultat de fonctionnement cumulé | | 14 712,36 |
| | Résultat d'investissement cumulé | | 43 329,97 |

Le résultat de la section de fonctionnement est de 21 971,26 € pour l'exercice 2025.

En tenant compte du déficit reporté de -7 258,88 €, le résultat de fonctionnement cumulé à affecter s'établit à 14 712,36 €.

Le résultat de la section d'investissement est un déficit de -22 091,76 € pour l'exercice 2025. Avec le résultat d'investissement reporté de 65 421,73 €, l'excédent d'investissement cumulé s'établit à 43 329,97 €.

Présentation de la section de fonctionnement

| FONCTIONNEMENT | CA - 2024 | Total voté - 2025 | CA - 2025 | Taux d'exécution | Evol. % |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Dépenses | 1 505 937.65 | 1 654 544.00 | 1 575 602.63 | 95.65% | 4.63% |
| 002 - Résultat d'exploitation reporté (déficit) | | 7 258.88 | Pas d'exécution | | |
| Groupe 1 - 011 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 25 352.08 | 33 800.00 | 27 343.00 | 80.90% | 7.85% |
| Groupe 2 - 012 - Dépenses afférentes au personnel | 1 370 041.39 | 1 494 078.12 | 1 435 867.46 | 96.10% | 4.80% |
| Groupe 3 - 016 - Dépenses afférentes à la structure | 99 159.27 | 107 907.00 | 106 801.28 | 98.98% | 7.71% |
| Groupe 3 - 016 - Dépenses d'ordre | 11 384.91 | 11 500.00 | 5 590.89 | 48.62% | -50.89% |
| Recettes | 1 490 577.01 | 1 654 544.00 | 1 597 573.89 | 96.56% | 7.18% |
| Groupe 1 - 017 - Produits de la tarification | 1 456 910.42 | 1 596 312.00 | 1 559 629.90 | 97.70% | 7.05% |
| Groupe 2 - 018 - Autres produits d'exploitation | 33 666.59 | 58 232.00 | 37 856.93 | 65.01% | 12.45% |
| Groupe 3 - 019 - Produits financiers et exceptionnels | 0.00 | 0.00 | 87.06 | 100.00% | 100.00% |
| Résultat | -15 360.64 | 0.00 | 21 971.26 | | |

D É L I B É R A T I O N S

Dépenses :

Le taux global d'exécution pour l'année 2025 est de 95,65 %. L'exécution fait apparaître une augmentation des dépenses de fonctionnement de 69 664,98 € soit +4,63 % entre les exercices 2024 et 2025.

L'évolution des dépenses se répartit de la manière suivante entre les différents chapitres budgétaires :

- Chap.002 – Résultat d'exploitation reporté (déficit)

Le budget 2025 comporte l'inscription budgétaire du déficit constaté au compte administratif 2023, qui ne donne pas lieu à exécution.

- Groupe 1 - Chapitre 011 : en augmentation de +7.85% soit +1 990,92 €

Cette évolution est due à la commande d'équipements de protection individuels passée en 2025 pour 4,7 K€ et à l'évolution de la politique de remboursement des abonnements aux transports (+1,1 K€) pour tous les agents.

- Groupe 2 - Chapitre 012 : en augmentation de +4,80% soit +65 826,07 €

Les charges de personnels enregistrent une évolution significative entre 2024 et 2025. L'essentiel de cette progression s'explique par le recours aux personnels libéraux et à l'intérim, qui augmente de plus de 38%, soit +52,3 K€ en 2025.

En 2025, l'absentéisme des aides-soignants a été bien moindre, ce qui a permis d'assurer un meilleur taux d'occupation du service tout au long de l'année. Pendant plusieurs mois, tous les postes d'aides-soignants ont été pourvus, ce qui n'était pas arrivé depuis plusieurs années. Il n'en est pas de même au niveau infirmier, le recours à l'intérim générant un surcoût sur les frais de personnel.

La masse salariale est relativement stable, elle évolue de +6,7 K€ entre 2024 et 2025, malgré l'augmentation de +3% des cotisations employeur à la Caisse Nationale de Retraite des Agents des Collectivités Territoriales (CNRACL) en 2025.

Enfin, la formation du personnel progresse en 2025 pour préparer la création du SAD (Service Autonomie à Domicile), pour assurer le renouvellement des attestations de formation aux gestes et soins d'urgence (AFGSU) et des formations de spécialisation « Assistant de Soins en Gériatrie » (ASG). Au total, les crédits alloués à la formation doublent et s'élèvent à 6,4 K€ en 2025.

- Groupe 3 - Chapitre 016 : en augmentation de +7,71 % soit +7 642,01 €

L'augmentation des charges du groupe 3 est liée :

- Au remboursement des indus 2023 à la CPAM (Caisse Primaire d'Assurance Maladie) : 29,1 K€ en 2025, soit +12,7 K€. Ces remboursements sont dus aux professionnels de santé libéraux qui ont utilisé leur carte vitale lors de la visite au domicile des patients alors que le forfait global de soins versé par l'ARS comprend leurs honoraires en totalité.
- A la maintenance informatique, dont le coût augmente de +11,5 K€ en 2025 : la mise en place de nouveaux logiciels pour l'ouverture du SAD (Service Autonomie à Domicile) à compter de 2026 a entraîné des coûts supplémentaires, notamment en termes de formation à l'administration pour Geosoin. Le nouveau logiciel de gestion des tournées Mahido occasionne également des frais de maintenance plus élevés.
- Aux polices d'assurance automobile, qui s'élèvent à 6,5 K€ en 2025 (+3,9 K€) car le taux de sinistralité s'est aggravé.

DÉLIBÉRATIONS

L'augmentation des dépenses précitées est compensée par la diminution :

- Des frais d'assurance statutaire en 2025 pour -18,6 K€ (soit une cotisation annuelle de 32,7 K€),
- De la refacturation des dépenses de la Maison des Aînés pour -2,7K€ (énergies et fluides, moyens d'impression, travaux, etc.) où se trouvent les services du SSIAD.

Groupe 3 – chapitre 016 - Dépenses d'ordre : en diminution de -50,89 % soit -5 794,02 €

La dotation aux amortissements est calculée par rapport aux dépenses d'investissement effectuées à l'exercice N-1. Celle-ci diminue en raison de l'amortissement total fin 2024 du logiciel Microsoins et de licences acquis en 2019.

La dotation aux amortissements finance la section d'investissement.

Recettes :

Le taux d'exécution global pour l'année 2025 est de 96,56 %. L'exécution fait apparaître une augmentation des recettes de fonctionnement de +7,18 %, soit +106 996,88 € entre les exercices 2024 et 2025.

L'évolution des recettes se répartit de la façon suivante entre les différents chapitres budgétaires :

- Groupe 1 - Chapitre 017 : en augmentation de +7,05 % soit +102 719,48 €

Le SSIAD est financé en totalité par la dotation de l'ARS (Agence Régionale de Santé). En raison de la réforme de la tarification des SSIAD, cette dotation est désormais composée d'une part fixe et d'une part variable basée sur l'activité du service. Le SSIAD a désormais recentré son activité pour satisfaire aux nouveaux critères d'activité selon les différents forfaits établis par profil de patients.

Ceci permet au SSIAD de valoriser un taux d'activité proche de 100% et de constater une augmentation significative de son Forfait Global de Soins (FGS) en 2025 pour plus de 102 K€.

- Groupe 2 - Chapitre 018 : en augmentation de +12,45% soit + 4 190,34 €

Les recettes d'assurance statutaire et les remboursements d'indemnités journalières de la CPAM expliquent cette évolution (+6 K€).

Ce chapitre retrace également diverses autres recettes, comme la part salariale des tickets restaurant qui diminue de -1,8 K€ en 2025.

Présentation de la section d'investissement

| INVESTISSEMENT | CA - 2024 | Total voté - 2025 | CA - 2025 | Taux d'exécution | Evol. % |
|---|------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|
| Dépenses | 0.00 | 76 921.73 | 27 959.76 | 36.35% | 100.00% |
| Chap. 13 - Subventions d'investissement | 0.00 | 0.00 | 87.06 | 100.00% | 100.00% |
| Chap.20 - Immobilisations incorporelles | 0.00 | 37 000.00 | 24 060.00 | 65.03% | 100.00% |
| Chap.21 - Immobilisations corporelles | 0.00 | 39 921.73 | 3 812.70 | 9.55% | 100.00% |
| Recettes | 11 384.91 | 76 921.73 | 5 868.00 | 51.03% | -48.46% |
| Chap.28 - Amortissement des immobilisations | 11 384.91 | 11 500.00 | 5 590.89 | 48.62% | -50.89% |
| Chap.001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 0.00 | 65 421.73 | Pas d'exécution | | |
| Chap.10 - Dotations, fonds divers et réserves | 0.00 | 0.00 | 277.11 | 100.00% | 100.00% |
| Résultat | 11 384.91 | 0.00 | -22 091.76 | | |

D É L I B É R A T I O N S

Dépenses :

- Chapitre 13 – Subventions d’investissement : +87,06 € soit +100%

Il s’agit de l’amortissement d’une subvention d’investissement reçue sur exercice antérieur pour acquisition de mobilier adapté.

- Chapitre 20 – Immobilisations incorporelles : +24 060 € soit +100%

L’acquisition de la licence logicielle pour la solution de gestion des tournées a été effectuée sur les crédits 2025, soit 24 K€.

- Chapitre 21 – Immobilisations corporelles : +3 812,70 € soit +100%

Les acquisitions du SSIAD en 2025 ont été les suivantes :

- Acquisition de mobilier de bureau ergonomique (2,4 K€),
- Acquisition d’armoires de bureau pour 1,4 K€.

Recettes :

Le taux d’exécution global des recettes d’investissement pour l’année 2025 est de 51,03 %, hors résultat d’investissement reporté (cette opération n’entraîne pas de réalisation budgétaire).

L’exécution fait apparaître une diminution des recettes d’investissement de -48,46%, soit -5 516,91 €, entre les exercices 2024 et 2025.

- Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves : +277,11 € soit +100%

Il s’agit des recettes provenant du mécanisme de FCTVA (Fonds de Compensation pour la TVA) perçu au titre des investissements éligibles effectués à l’exercice 2023.

- Chapitre 28 – Amortissement des immobilisations : en diminution de -50,89 % soit -5 794,02 €

La dotation aux amortissements est calculée par rapport aux dépenses d’investissement effectuées à l’exercice N-1. Celle-ci diminue en raison de l’amortissement total fin 2024 du logiciel Microsoins et de licences acquis en 2019.

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,

CONSIDÉRANT le compte administratif de l’exercice 2025 du budget du SSIAD dressé par le Président du C.C.A.S.,

DÉLIBÉRATIONS

CONSIDÉRANT qu'il y a lieu de procéder au vote du compte administratif du budget du SSIAD pour l'exercice 2025.

APRÈS AVOIR PRIS CONNAISSANCE DU RAPPORT,

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,

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

| | | DEPENSES | RECETTES |
|---|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Réalizations de l'exercice (mandats et titres) | Section de fonctionnement | 1 575 602,65 | 1 597 573,89 |
| | Section d'investissement | 27 959,76 | 5 868,00 |
| | Résultat de fonctionnement 2025 | | 21 971,26 |
| | Résultat d'investissement 2025 | | -22 091,76 |
| Report de l'exercice N-2 | Report en section de fonctionnement | (déficit) | -7 258,88 |
| Report de l'exercice N-1 | Report en section d'investissement | (excédent) | 65 421,73 |
| | Résultat de fonctionnement cumulé | | 14 712,36 |
| | Résultat d'investissement cumulé | | 43 329,97 |

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.

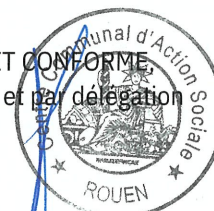
À L'UNANIMITÉ DE SES MEMBRES :

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.