



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

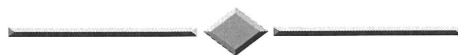
Était excusé :

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

9 COMPTE ADMINISTRATIF 2025 DU BUDGET RÉSIDENCES AUTONOMIE

MESDAMES, MESSIEURS,

Les résultats 2025 du budget des résidences autonomie sont décrits ci-dessous :

		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Exécution de l'exercice 2025	Dépenses	2 878 187,95	767 926,79
	Recettes	2 879 124,42	225 446,85
	Résultats de l'exercice	936,47	-542 479,94
Résultat cumulé des exercices précédents		-568,93	823 594,88
Résultat de clôture de l'exercice 2025		367,54	281 114,94
Solde des restes à réaliser (RAR) 2025		0,00	26 425,03
Résultat de clôture avec intégration des RAR		367,54	254 689,91

La section de fonctionnement présente un résultat excédentaire de 936,47 € pour l'exercice 2025. Cumulé au résultat déficitaire de -568,93 € formé à l'exercice précédent, le résultat de fonctionnement à affecter s'élève à 367,54 €.

Le résultat de la section d'investissement est de -542 479,94 € pour l'exercice 2025. Cumulé au résultat incorporé de 823 594,88 €, le résultat à affecter est de 281 114,94 €.

Le montant constaté des restes à réaliser en investissement est de 26 425,03 €.

Présentation de la section de fonctionnement

Fonctionnement	CA - 2024	Total voté - 2025	CA - 2025	Taux exécution	Evol % /CA 25
Dépenses	2 972 048.20	3 180 416.93	2 878 187.95	90.50%	-3.16%
Groupe I – chap. 011 – Dépenses afférentes à l'exploitation courante	893 056.12	939 151.00	820 865.08	87.41%	-8.08%
Groupe II – chap. 012 – Dépenses afférentes au personnel	1 093 314.34	1 167 689.00	1 100 204.34	94.22%	0.63%
Groupe III – chap. 016 – Dépenses afférentes à la structure	763 741.34	831 192.00	752 062.62	90.48%	-1.53%
Groupe III – chap.016 – Dépenses d'ordre	221 936.40	241 816.00	205 055.91	84.80%	-7.61%
Chap. 002 - Résultat d'exploitation reporté		568.93	Pas d'exécution		
Recettes	2 969 971.42	3 180 416.93	2 879 124.42	90.53%	-3.06%
Groupe I – chap. 017 - Produits de la tarification	1 578 577.40	1 655 888.00	1 652 720.69	99.81%	4.70%
Groupe II – chap. 018 - Autres produits relatifs à l'exploitation	1 322 041.44	943 489.31	651 060.03	69.01%	-50.75%
Groupe III – chap. 019 - Produits financiers, produits except. et produits non encaissables	427.92	0.00	79.51	0.00%	-81.42%
Groupe III – chap. 019 – Recettes d'ordre	68 924.66	581 039.62	575 264.19	99.01%	734.63%
Résultat de la section de fonctionnement	-2 076,78	0,00	936,47		

D É L I B É R A T I O N S

Dépenses :

Le taux d'exécution global pour l'année 2025 est de 90,50 %.

L'exécution fait apparaître une diminution des dépenses de fonctionnement de -3,16 % entre les exercices 2024 et 2025.

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

- Groupe 1 -Chapitre 011 : en diminution de -72 191,04 €, soit -8,08 %

Cette évolution est d'abord permise par une évolution des dépenses de fluides de -52.7 K€. En effet, certaines dépenses supportées par la Ville n'ont pas été refacturées au CCAS ni rattachées à l'exercice 2025. Cette situation pourrait engendrer une augmentation des dépenses de gaz de chauffage en 2026.

Les achats de fournitures baissent globalement de -5,7 K€ entre 2024 et 2025 et se fixent à 16,3 K€ pour l'ensemble des résidences. Ces charges permettent l'achat de produits d'entretien, de vaisselle et de linges, de vêtements de travail, de fournitures pour les animations et divers petits équipements.

En lien avec le taux d'occupation global, les dépenses d'achat de repas revendus aux résidents à tarif préférentiel ont diminué de -16,9 K€ en 2025. Au total, 439 K€ ont servi à la fourniture de repas auprès des résidents.

En 2025, avec l'ouverture de la résidence Saint-Filleul au système de téléalarme, ce sont +10,6 K€ qui ont été alloués à la sécurité des résidents. La téléalarme représente une charge de 30 K€ en 2025 pour les 4 résidences.

D'autres charges d'exploitation (désinsectisation, transports des agents, animations, télécommunications) diminuent globalement de -7,4 K€ en 2025.

- Chapitre 012 : en augmentation de 6 890,00 € soit +0,63 %

La stabilité des dépenses de personnel en 2025 tient compte des 2 grandes évolutions réglementaires qui se sont appliquées au cours de l'exercice :

- Taux C.N.R.A.C.L. (Caisse Nationale de Retraite des Agents des Collectivités Locales) : hausse de +3% par an du taux de cotisation d'assurance vieillesse applicable aux rémunérations versées aux fonctionnaires territoriaux,
- Couverture prévoyance : obligation des employeurs à participer à hauteur de 20% du montant de référence fixé à 35€, soit 7€ pour chaque agent territorial,

Toutefois l'évaluation externe des résidences, processus d'audit externe obligatoire pour les établissements sociaux et médico-sociaux, avait eu lieu dans le courant de l'année 2024 et avait occasionné un règlement d'honoraires d'audit d'un montant de 30,6 K€.

Cet audit ayant lieu tous les 5 ans, l'évolution des dépenses de personnels hors charges d'audit externe s'établirait à +36,9 K€ soit +3,37 % entre 2024 et 2025.

D É L I B É R A T I O N S

- Chapitre 016 : en diminution de -11 678,72 € soit -1,53 %

Les charges de structure comprennent la maintenance et l'entretien des bâtiments et matériels, les redevances payées aux bailleurs sociaux, les cotisations d'assurance ainsi que diverses charges de gestion courante. La diminution de ces dépenses en 2025 est due principalement à :

- o La maintenance et l'entretien des résidences ont diminué de -31,8 K€ entre 2024 et 2025, en passant de 149,6 K€ à 117,8 K€ ;
- o Les charges de gestion courante (régularisations diverses) et les charges exceptionnelles baissent de -7,5 K€ en 2025.

En revanche, les cotisations d'assurance (responsabilité civile, dommages aux biens et couverture statutaire) ont bondi de +16,3 K€ (+61%) en 2025 et s'élèvent à 43,3 K€, contre 26,9 K€ en 2024.

Pour les résidences Rose des Sables et Saint-Filleul, des redevances sont versées aux bailleurs sociaux, pour rembourser les emprunts contractés afin de financer la construction des résidences. Ces emprunts sont généralement indexés sur le taux du livret A. Les redevances annuelles demandées au CCAS par le bailleur, après deux années d'augmentation significative, évoluent de +10,8 K€ en 2025 pour se porter à 533 K€. La redevance pour Rose des Sables représente 427,5 K€ tandis que celle de Saint-Filleul s'élève à 105,5 K€. Les deux autres résidences, Bonvoisin et Trianon, sont des propriétés de la Ville de Rouen.

- Dépenses d'ordre : en diminution de -16 880,49 €, soit -7,61%

La diminution du montant de la dotation aux amortissements provient de l'amortissement total en 2025 de certains biens acquis au cours des exercices antérieurs. Cette dotation vient financer la section d'investissement.

Recettes :

Le taux d'exécution pour l'année 2025 est de 90,53 %.

L'exécution fait apparaître une diminution des recettes de fonctionnement de +3,06 % entre les exercices 2024 et 2025.

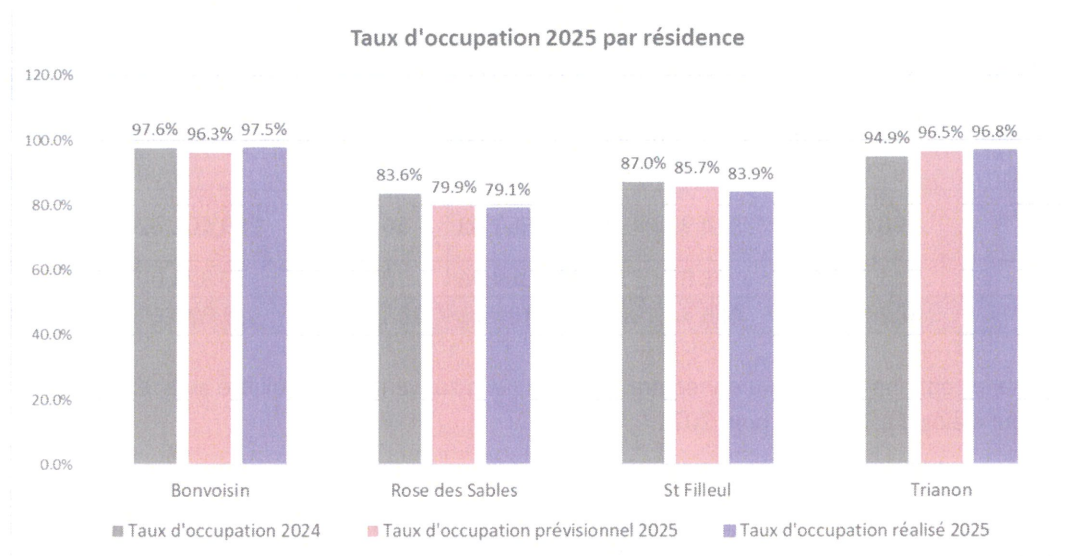
L'évolution des recettes se répartit de la façon suivante entre les différents chapitres budgétaires :

- Groupe 1 - Chapitre 017 : en augmentation de 74 143,29 €, soit +4,70 %

Activité globale 2025

Le taux d'occupation est l'indicateur d'activité le plus important des résidences. Il impacte le niveau des recettes mais également le niveau de certaines dépenses, comme celles liées à l'achat des repas. Les taux 2025 se présentent comme suit :

DÉLIBÉRATIONS



En 2025, une diminution du taux global d'occupation est constatée. Elle se concentre principalement sur les résidences Saint-Filleul et Rose des Sables pour des raisons différentes. A Saint-Filleul, huit logements vétustes en attente de travaux ne peuvent être reloués. La résidence Rose des Sables est quant à elle située à côté de la gare, près des voies ferrées et pratique des tarifs plus élevés. Elle présente également certaines problématiques de travaux, même si elle a été construite récemment.

Les taux d'occupation des résidences Bonvoisin et Trianon sont en revanche légèrement supérieurs aux prévisions et se fixent respectivement à 97,5 % et 96,8 %.

Globalement, le taux d'occupation moyen des 4 résidences s'établit à 89,2% en 2025, contre 90,7% en 2024 et 91,9 % en 2023.

Toutefois, les recettes locatives augmentent entre 2024 et 2025 :

- Les montants des loyers facturés aux usagers ont subi une hausse de +3,26% en 2025, selon le taux directeur fixé par l'arrêté relatif aux prix des prestations d'hébergement des établissements accueillant des personnes âgées, soit +15,4 K€.
- Ce sont les aides sociales et les aides personnalisées au logement qui expliquent la progression significative des recettes de tarification : elles passent de 298,3 K€ en 2024 à 357 K€ en 2025, soit +19,7 % (+58,7 K€). Cet élément est à mettre en lien avec la typologie des résidents accueillis : de plus en plus de nouveaux entrants ont des ressources égales ou inférieures au minimum vieillesse.
- Chapitre 018 : en diminution de -670 981,41 €, soit -50,75 %

Cette évolution exceptionnelle est due à la reprise¹ de l'excédent d'investissement affecté en réserves pour 511,8 K€, afin de financer le fonctionnement de l'exercice 2025. Ces réserves avaient été constituées pour financer un projet qui n'a pas été concrétisé et n'avaient plus lieu d'être.

Cette reprise exceptionnelle a été permise par une délibération prise par le conseil d'administration le 27 juin 2025

DÉLIBÉRATIONS

Résidence	CA 2022	CA 2023	CA 2024	CA 2025	Montant de l'excédent repris	Evol. € CA 24 / CA 25
Bonvoisin	0.00	37 820.12	0,00	0,00	132 497,00	0,00
St Filleul	167 942.58	107 991.00	62 595,47	81 326,64	0,00	18 731,17
Rose des Sables	290 019.68	224 914.43	405 661,03	16 597,19	299 401,62	-389 063,84
Trianon	144 823.04	95 024.27	132 049,96	8 892,29	79 924,00	-123 157,67
Total	602 785.30	465 749.82	600 306,46	106 816,12	511 822,62	-493 490,34

Cette reprise exceptionnelle permet de réduire le niveau de la subvention d'équilibre au budget des résidences de -82% pour s'élever à 106,8 K€ pour 2025.

Le forfait autonomie est une des autres subventions perçues par les résidences pour, notamment, financer ses animations. Cette aide, versée par le Département sur la base d'un C.P.O.M. (Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens) s'élève à 94,4 K€ en 2025, contre 98,8 K€ en 2024, soit -4,4%.

La vente de repas aux usagers est également retracée au présent chapitre de recettes. 383 K€ ont été facturés aux résidents en 2025, contre 385,4 K€ en 2024, soit une diminution de -0,6 %. Cette diminution peut être mise en lien avec le taux d'occupation global en baisse de -1,5% entre 2024 et 2025.

Les autres recettes de ce chapitre se composent des remboursements de l'assurance statutaire, qui passent de 49,8 K€ en 2024 à 3 K€ en 2025 et de la part salariale des tickets restaurant qui représente 8,5 K€ (-4,6 K€).

- Chapitre 019 : en diminution de -348,41 € soit -81,42 %

Une recette exceptionnelle d'un montant de 79,51 € est constatée en 2025 (annulation d'un mandat sur exercice antérieur).

- Recettes d'ordre : en augmentation de 506 339,53 € soit +734,63 %

L'opération de reprise de l'excédent d'investissement en section de fonctionnement pour 511,8 K€ est constatée en recettes au présent chapitre. Cette recette d'ordre de fonctionnement provient de la section d'investissement et vise à financer le fonctionnement des résidences en 2025.

Le présent chapitre retrace également des recettes d'ordre correspondant à l'amortissement de plusieurs subventions d'équipement reçues sur les exercices antérieurs, qui s'amortissent au rythme du bien qu'elles ont financé. Cet amortissement diminue de -2,2 K€ en 2025 et s'élève au total à 63,4 K€.

DÉLIBÉRATIONS

Présentation de la section d'investissement

Investissement	CA - 2024	Total voté - 2025	CA - 2025	Evol % /CA 25	Taux d' exécution
Dépenses	203 921.40	1 081 910.88	767 926.79	276.58%	70.98%
Chap. 16 - Emprunts et dettes assimilées	34 620.95	40 421.00	24 729.15	-28.57%	61.18%
Chap. 21 - Immobilisations corporelles	103 643.67	460 450.26	167 933.45	62.03%	36.47%
Chap. 10 - Apports, dotations et réserves (ordre)	0.00	511 822.62	511 822.62	100.00%	100.00%
Chap. 13 - Subventions d'investissement (ordre)	65 656.78	69 217.00	63 441.57	-3.37%	91.66%
Recettes	258 333.44	1 081 910.88	225 446.85	-12.73%	87,27%
Chap. 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0.00	823 594.88	Pas d'exécution		
Chap. 10 - Dotations, fonds divers et réserves	4 453.91	0.00	6 661.06	49.56%	0.00%
Chap. 13 - Subventions d'investissement	22 445.18	0.00	5 789.94	-74.20%	0.00%
Chap. 16 - Emprunts et dettes assimilées	9 497.95	16 500.00	7 939.94	-16.40%	48.12%
Chap. 28 - Amortissement des immobilisations (ordre)	221 936.40	241 816.00	205 055.91	-7.61%	84.80%
Résultat de la section d'investissement	54 412,04	0,00	-542 479,94		

Dépenses :

Le taux d'exécution des dépenses d'investissement pour l'année 2025 est de 70,98 %.

L'exécution fait apparaître une augmentation des dépenses de 276,58% entre les exercices 2024 et 2025.

L'évolution des dépenses d'investissement est la suivante :

- Chapitre 16 : en diminution de -9 891,80 €, soit -28,57%

Les remboursements pour les deux emprunts contractés auprès de la CARSAT à taux 0% sont stables (17,9 K€).

Cette variation s'explique par conséquent par la baisse des remboursements de cautions au départ des résidents en 2025 par rapport à 2024 (24,7 K€ en 2025 contre 34,6 K€ en 2024).

- Chapitre 20 : aucune exécution
- Chapitre 21 : en augmentation de +64 289,78 € soit +62,03%

Les acquisitions de matériels et les travaux immobilisés sont globalement plus élevés en 2025 qu'en 2024 :

- Travaux et aménagements (134,9 K€ soit +99,9 K€) :
 - Travaux de plomberie/chauffage, menuiseries, revêtements de sols, maintenance des systèmes de chauffage, travaux sur volets roulants, travaux de conformité électrique, remplacement d'éclairages, maçonnerie, etc.
- Acquisition de mobiliers (4,6 K€ soit -13,6 K€) :
 - Achat de fauteuils de repos, lit pour la chambre de garde, et lot de bancs.

D É L I B É R A T I O N S

- Acquisitions de matériels divers (28,4 K€ soit +18,3K€) :
 - Achat d'électroménager professionnel de cuisine, d'une centrale vapeur et d'un aspirateur, aménagement d'un système de plonge.

- Chapitre 10 - Apports, dotations et réserves : +511 822,62 € soit +100 %

L'opération de reprise de l'excédent d'investissement en section de fonctionnement est constatée en dépenses au présent chapitre pour 511,8 K€. Cette dépense d'ordre d'investissement débite le chapitre « apports, dotations et réserves » pour abonder la section de fonctionnement.

- Chapitre 13 : Subventions d'investissement : -2 215,21 € soit -3,37%

Le présent chapitre retrace l'amortissement de plusieurs subventions d'équipement reçues sur les exercices antérieurs, qui s'amortissent au rythme d'amortissement du bien qu'elles ont financé. Cet amortissement diminue de -2,2 K€ en 2025 et s'élève au total à 63,4 K€.

Recettes :

Le taux d'exécution des recettes d'investissement pour l'année 2025 est de 87,27 %, hors résultat d'investissement reporté, qui n'entraîne pas d'exécution.

L'exécution fait apparaître une diminution des recettes d'investissement de -12,73% entre les exercices 2024 et 2025.

L'évolution des recettes d'investissement s'explique de la façon suivante entre les différents chapitres budgétaires :

- Chapitre 10 : en augmentation de 2 207,15 €, soit +49,56 %

Le montant accordé au titre du FCTVA (Fonds de Compensation pour la TVA) versé par l'Etat est en augmentation de +2,2 K€ en 2025. Il est calculé selon le montant des acquisitions éligibles au dispositif effectuées à l'exercice N-2 (2023).

- Chapitre 13 : en diminution de -16 655,24 € soit -74,20 %

Une seule subvention d'équipement a été perçue en 2025. Il s'agit d'une subvention pour l'acquisition de petits équipements de 5,8 K€ du Département de Seine-Maritime pour la résidence Saint-Filleul.

- Chapitre 16 : en diminution de -1 558,01 €, soit -16,40 %

Les cautions collectées à l'entrée des résidents évoluent à la baisse en 2025 et s'établissent à 7,9 K€.

- Chapitre 28 - Recettes d'ordre : en diminution de -16 880,49 € soit -7,61 %

Les recettes d'ordre correspondent aux dotations aux amortissements qui proviennent de la section de fonctionnement. Elles sont calculées en fonction de l'état de l'actif à l'exercice N-1. La différence entre les entrées (acquisition du bien) et sorties de l'actif (amortissement total du bien) en 2025 révèle un solde négatif, la dotation aux amortissements diminuant de -16,9 K€, soit -7,61%.

Ledit compte administratif est annexé à la présente délibération.

DÉLIBÉRATIONS

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 des résidences autonomie dressé par le Président du C.C.A.S.,

CONSIDÉRANT qu'il y a lieu de procéder au vote du compte administratif du budget des résidences autonomie 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,

		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
Exécution de l'exercice 2025	Dépenses	2 878 187,95	767 926,79
	Recettes	2 879 124,42	225 446,85
	Résultats de l'exercice	936,47	-542 479,94
Résultat cumulé des exercices précédents		-568,93	823 594,88
Résultat de clôture de l'exercice 2025		367,54	281 114,94
Solde des restes à réaliser (RAR) 2025		0,00	26 425,03
Résultat de clôture avec intégration des RAR		367,54	254 689,91

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.