



## DÉLIBÉRATIONS

Le 25 avril 2024 à 13h37 les membres du Conseil d'Administration du CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE ROUEN, se sont réunis au CCAS, 2, Rue de Germont - sous la présidence de Madame Caroline DUTARTE

Étaient présents : Madame Élisabeth ALAZARD, Madame Zohra AMIMI, Monsieur Jean DE BEIR, Madame Caroline DUTARTE, Madame Hortense HECTOR, Madame Annick LAMBARD, Madame Martine LELAIT, Madame Marie-Françoise MARCASSIN, Monsieur Jean-Pierre TRÉDET,

Était représentées : Madame Katherine COEUFF ayant donné pouvoir à Madame Hortense HECTOR, Madame Marie DESBORDES ayant donné pouvoir à Madame Caroline DUTARTE, Madame Geneviève LARMARAUD ayant donné pouvoir à Madame Marie-Françoise MARCASSIN,

Étaient excusés : Madame Béatrice BOCHET, Madame Amèle MANSOURI, Monsieur Nicolas MAYER-ROSSIGNOL, Madame Félicie RENON, Madame Mireille VACHE-PICAT,

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

**Date de convocation :** 19 avril 2024



### 16 COMPTE ADMINISTRATIF 2023 DU BUDGET DU CLIC DES AINÉS

MESDAMES, MESSIEURS,

Vous trouverez ci-dessous les résultats du compte administratif du CLIC pour l'exercice 2023 :

		DEPENSES	RECETTES
Réalizations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	412 457,32	348 972,87
	Section d'investissement	704,25	4 763,40
Reports de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement	0,00	64 777,37
	Report en section d'investissement	0,00	24 529,26
Résultat cumulé	Section de fonctionnement	412 457,32	413 750,24
	Section d'investissement	704,25	29 292,66
	TOTAL CUMULE	413 161,57	443 042,90

## DÉLIBÉRATIONS

-----

Le solde d'exécution de la section d'investissement fait ressortir un excédent de 4 059,15 € au titre de l'exercice 2023. En incorporant le solde de la section d'investissement 2023, le résultat à affecter en 2024 est de 28 588,41 €.

Le résultat de la section de fonctionnement fait apparaître un déficit de 63 484,45 € pour l'année 2023. En incorporant le solde de la section de fonctionnement 2023, le résultat à affecter en 2024 est de 1 292,92 €.

Le budget du CLIC comporte deux sections, une section de fonctionnement et une section d'investissement :

### Section de fonctionnement

Fonctionnement	CA - 2022	Total voté 2023	CA- 2023	Taux d'exécution 2023	Evol. % CA 22 / CA 23
<b>Dépenses</b>	<b>290 838.98</b>	<b>423 181.37</b>	<b>412 457.32 €</b>	<b>97.47%</b>	<b>41.82%</b>
Groupe 1 - 011 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	12 913.14	29 828.37	28 040.84 €	94.01%	117.15%
Groupe 2 - 012 - Dépenses afférentes au personnel	249 952.32	310 137.00	303 458.56 €	97.85%	21.41%
Groupe 3 - 016 - Dépenses afférentes à la structure	23 210.12	78 117.00	76 194.52 €	97.54%	228.28%
Groupe 3 - 016 - Dépenses d'ordre	4 763.40	5 099.00	4 763.40 €	93.42%	0.00%
<b>Recettes</b>	<b>255 191.39</b>	<b>423 181.37</b>	<b>348 972.87 €</b>	<b>97.37%</b>	<b>36.75%</b>
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	0.00	64 777.37	pas d'exécution		
Groupe 2 - 018 - Autres produits relatifs à l'exploitation	255 191.39	358 404.00	348 972.87 €	97.37%	36.75%

### **Dépenses :**

Le taux d'exécution global est de 97,47 %.

L'exécution fait apparaître une augmentation des dépenses de fonctionnement de 41,82 %, soit +121 618,34 €, qui se répartissent sur les chapitres ci-dessous :

- Groupe 1 - Chapitre 011 – dépenses d'exploitation courante : en augmentation de 117,15%, soit +15 127,70 €

Cette nette augmentation des dépenses d'exploitation s'explique par le nombre de projets assurés par le CLIC au cours de l'année 2023, qui ont reçu un financement de la C.F.P.P.A. (Conférence des Financeurs de la Prévention de la Perte d'Autonomie) à destination des aînés : séances de chant choral, sophrologie, réflexologie, sorties marche et course à pied, ateliers de gymnastique, yoga... Ces dépenses augmentent de 21,5 K€ par rapport à 2022.

L'achat des chèques déjeuner du personnel a été transféré en 2023 au budget du personnel. Cela représente une diminution de 6,5 K€ sur ce chapitre de dépenses.

- Groupe 2 - Chapitre 012 – dépenses de personnel : en augmentation de 21,41 % soit +53 506,24 €

## DÉLIBÉRATIONS

---

Pour mettre en place son action de « guichet intégré » au service des aînés du territoire de Rouen, le CLIC a bénéficié de 0,5 ETP supplémentaires, transférés depuis le budget principal du C.C.A.S. en 2023. C'est la raison principale qui explique l'augmentation de plus de 21 % des dépenses de personnels.

Par ailleurs, les mesures de revalorisations salariales et du pouvoir d'achat ont également influé sur la masse salariale du CLIC en 2023 :

- Revalorisation du point d'indice de la Fonction Publique de 1,5% en année pleine,
- Effet des reclassement d'aides-soignants en catégorie B en année pleine,
- Bonus pour les agents de catégorie C en année pleine,
- Prime Pouvoir d'Achat versée en décembre 2023 en fonction de certains critères de rémunération.

De plus, le transfert de l'achat des tickets restaurant au présent groupe 2 représente un montant de +7.5 K€ par rapport à l'exercice 2022. Hors dépenses liées à l'achat des chèques déjeuner, l'augmentation des dépenses de personnels s'établit à +46 K€, soit +18,42%.

- Chapitre 016 – dépenses de structure : en augmentation de 228,28 % soit +52 984,40 €

Cette évolution significative est en réalité une mesure de prudence, puisque le CLIC a constitué une provision pour la somme de 43 785 €, représentant une année de salaire chargé d'un agent pour lequel le financement de la C.F.P.P.A. ne sera pas renouvelé à l'exercice 2024. Cette somme a par conséquent été mise en réserves et servira à financer le poste de cet agent au budget 2024.

Hors effet de cette provision, les dépenses de structure sont en hausse de 9,2K€ soit +39%. Cela est dû notamment à :

- L'augmentation de certaines charges de fonctionnement : loyer et charges locatives de la Maison Des Aînés (+1,7K€), maintenance informatique (+1.3K€), cotisations d'assurance (+0.5K€), entretien de 2 véhicules au lieu d'un seul en 2022 (+0.5 K€).
- La commande d'un vidéoclip promotionnel dans le cadre d'un projet financé par la C.F.P.P.A. pour 5 K€.

- Groupe 3 - Opérations d'ordre : stables à hauteur de 4 763,40 €

Les dotations aux amortissements des immobilisations n'ont pas évolué en 2023. L'amortissement des biens acquis lors des exercices antérieurs se poursuit. Ces dotations viennent financer la section d'investissement.

### Recettes :

Le taux d'exécution global est de 97,37% hors résultat reporté. L'exécution fait apparaître une augmentation globale des recettes de fonctionnement de +36,75 % (soit +93 781,48 €), qui se répartit de la façon suivante :

- Groupe 2 - Chapitre 018 – Autres produits relatifs à l'exploitation : en augmentation de 36,75 % soit +93 781,48 €

En 2023, le CLIC a perçu les subventions suivantes :

- Du Département de la Seine-Maritime :
  - 148 019 € correspondant à la dotation de fonctionnement relative au C.P.O.M. (contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens, comprenant la dotation CTI – complément indiciaire de traitement),
  - 7 933 € au titre du rattrapage CTI pour l'exercice 2022,



## DÉLIBÉRATIONS

-----

- 12 338 € et 43 114 € dédiés au programme de prévention de la perte d'autonomie et l'accompagnement des personnes âgées,
  - 22 936 € au titre du projet de guichet intégré,
  - 14 018 € pour l'aide à la mobilité en faveur des publics les plus fragiles,
  - 4 600 € en vue de financer les activités de chant choral.
- Du C.C.A.S. :
    - 95 747 € correspondant à la subvention de fonctionnement versée du budget principal du C.C.A.S.
  - De l'A.R.S. :
    - 2 510 € pour le financement de la conférence autour du syndrome de Diogène.

Enfin, sont comptabilisés dans ce chapitre les remboursements sur rémunérations de l'assurance statutaire du personnel ainsi que la part salariale des chèques déjeuner.

### Section d'investissement

Investissement	CA - 2022	Total voté -2023	CA- 2023	Taux d'exécution 2023	Evol% CA 22 / CA 23
Dépenses	0.00	29 628.26	704.25 €	6.97%	100.00%
20 - Immobilisations incorporelles	0.00	500.00	- €	0.00%	0.00%
21 - Immobilisations corporelles	0.00	9 599.00	704.25 €	7.34%	100.00%
003 - Excédent prévisionnel d'investissement	0.00	19 529.26	Pas d'exécution		
Recettes	4 874.67	29 628.26	4 763.40 €	93.42%	-2.28%
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0.00	24 529.26	Pas d'exécution		
10 - Dotations, fonds divers et réserves	111.27	0.00	- €	0.00%	-100.00%
28 - Amortissement des immobilisations	4 763.40	5 099.00	4 763.40 €	93.42%	0.00%

### **Dépenses :**

- Chapitre 20 – Immobilisations incorporelles : pas d'exécution
- Chapitre 21 – Immobilisations corporelles : 704,25 € soit +100,00 %

Acquisition de divers mobiliers pour 0,7 K€ (armoire haute et bouilloire).

# D É L I B É R A T I O N S

## Recettes :

Le taux d'exécution global est de 93,42 %.

L'exécution fait apparaître une diminution des recettes d'investissement de -2,28 % qui se répartit sur les chapitres ci-dessous :

- Chapitre 10 – dotations, fonds et réserves : il n'est pas constaté de versement du F.C.V.T.A. (Fonds de Compensation pour la TVA) en 2023. Celui-ci est calculé par l'Etat sur la base des dépenses d'investissement éligibles de l'exercice N-2.
- Chapitre 28 – opérations d'ordre : Ce chapitre enregistre les amortissements des immobilisations. Les amortissements sont stables à hauteur de 4,8 K€.

Ledit compte administratif 2023 est annexé à la présente délibération.

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

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

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

VU l'Instruction budgétaire et comptable M22,

VU la Délibération du Conseil d'Administration du C.C.A.S. de Rouen en date du 25 avril 2024 qui approuve le compte de gestion 2023 du CLIC,

CONSIDÉRANT le compte administratif de l'exercice 2023 du budget du CLIC dressé par le Président du C.C.A.S.,

CONSIDÉRANT qu'il y a lieu de procéder au vote du compte administratif du budget du CLIC pour l'exercice 2023.

APRÈS AVOIR PRIS CONNAISSANCE DU RAPPORT,

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

1. Approuve le compte administratif 2023, lequel peut se résumer par le tableau intégré à la présente délibération :

		DEPENSES	RECETTES
Réalizations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	412 457,32	348 972,87
	Section d'investissement	704,25	4 763,40
Reports de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement	0,00	64 777,37
	Report en section d'investissement	0,00	24 529,26
Résultat cumulé	Section de fonctionnement	412 457,32	413 750,24
	Section d'investissement	704,25	29 292,66
	TOTAL CUMULE	413 161,57	443 042,90

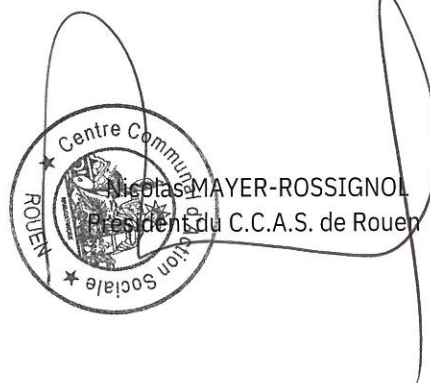
## DÉLIBÉRATIONS

-----

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,



*Monsieur le Président 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.*