

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

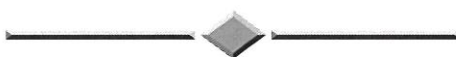
Étaient présents : Madame Élisabeth ALAZARD, Madame Zohra AMIMI, Monsieur Jean DE BEIR, Madame Caroline DUTARTE, Madame Hortense HECTOR, Madame Annick LAMBARD, Madame Martine LELAIT, Madame Marie-Françoise MARCASSIN, Monsieur Jean-Pierre TRÉDET,

Étaient 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



17 COMPTE ADMINISTRATIF 2023 DU BUDGET PRESTATAIRE

MESDAMES, MESSIEURS,

Les résultats du compte Administratif 2023 du budget Prestataire sont les suivants :

		DEPENSES	RECETTES
Réalizations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	473 472,86	473 383,36
	Section d'investissement	2 000,00	6 008,14
Reports de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement (002)	0,00	0,00
	Report en section d'investissement (001)	0,00	3 603,09
	TOTAL (réalisations + reports)	475 472,86	482 994,59

DÉLIBÉRATIONS

Le résultat de la section de fonctionnement fait apparaître un déficit de 89,50 € pour l'exercice 2023. Le résultat antérieur est de 0,00€, le résultat à affecter en 2024 est de -89,50 €.

Le résultat de la section d'investissement fait apparaître un excédent de 4 008,14 € pour l'exercice 2023. Cumulé au résultat antérieur d'investissement, le résultat à affecter est de 7 611,23 €.

Aucun reste à réaliser n'est constaté.

Présentation de la section de fonctionnement

Fonctionnement	CA- 2022	Total voté -2023	CA-2023	Taux d'exécution 2023	Evol. % CA22 / CA23
Dépenses	453 027.57 €	495 148.00 €	473 472.86 €	95.62%	4.51%
Groupe 1 - 011 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	8 374.74 €	1 100.00 €	258.05 €	23.46%	-96.92%
Groupe 2 - 012 - Dépenses afférentes au personnel	422 864.62 €	468 649.00 €	452 074.50 €	96.46%	6.91%
Groupe 3 - 016 - Dépenses afférentes à la structure	18 344.76 €	19 994.00 €	15 738.27 €	78.71%	-14.21%
Groupe 3 - 016 - Dépenses afférentes à la structure	3 443.45 €	5 405.00 €	5 402.04 €	99.95%	56.88%
Recettes	453 027.57 €	495 148.00 €	473 383.36 €	95.60%	4.49%
Groupe 1 - 017 - Produits de la tarification	297 746.21 €	328 500.00 €	329 377.30 €	100.27%	10.62%
Groupe 2 - 018 - Autres produits relatifs à l'exploitation	153 281.36 €	164 648.00 €	142 006.06 €	86.25%	-7.36%
Groupe 3 - 019 - Recettes d'ordre	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	100.00%	0.00%

Dépenses :

Le taux d'exécution pour l'année 2023 est de 95,62 %.

L'exécution fait apparaître une augmentation des dépenses de fonctionnement de 4,51 % entre les exercices 2022 et 2023, qui se répartit entre les chapitres suivants :

- Groupe 1 - Chapitre 011 : en diminution de -8 116,69 €, soit -96,92 %

Le transfert de l'achat des chèques déjeuner aux dépenses du groupe 2 a pour conséquence de diminuer drastiquement les dépenses du groupe 1. Seuls quelques achats de fournitures et les déplacements du PDE (Plan de Déplacement d'Entreprise) y sont enregistrés pour 0.25 K€.

DÉLIBÉRATIONS

- Chapitre 012 : en augmentation de +29 209,88 €, soit +6,91%

L'exécution des dépenses de personnel en 2023 rend compte des diverses mesures salariales qui se sont appliquées au cours de l'exercice :

- o Revalorisation du point d'indice de la fonction publique de 1,5% en année pleine,
- o Bonus indiciaires pour les agents de catégorie C en année pleine,
- o Versement de la prime pouvoir d'achat selon certains critères de rémunération,
- o Versement du Complément de Traitement Indiciaire (CTI) en année pleine : il avait été versé pour les mois d'avril à décembre en 2022.

- Chapitre 016 : en diminution de -2 606,49 € soit -14,21%

En 2022, des opérations comptables de régularisation ont représenté un montant de 2,2 K€ : il s'agissait d'annulations de titres de recettes constatés en double sur les exercices antérieurs et de créances admises en non-valeurs. En 2023, aucune dépense de ce type n'a eu lieu.

Les autres dépenses de structure, constituées principalement de charges relatives à la maintenance de matériels sont globalement stables. La cotisation à l'assurance statutaire est toutefois en baisse de 0.7K€ en 2023.

- Dépenses d'ordre : en augmentation de +1 958,59 €, soit 56,88 %

La dotation aux amortissements est calculée selon les acquisitions faites au cours de l'année N-1. L'acquisition de nouveaux biens amortissables en 2022 a pour effet d'augmenter la dotation aux amortissements, qui a pour but de financer la section d'investissement et le remplacement ou les futures acquisitions de matériels.

Recettes :

Le taux d'exécution pour l'année 2023 est de 95,60 %.

L'exécution fait apparaître une augmentation des recettes de fonctionnement de +4,49% entre les exercices 2022 et 2023, qui se répartit entre les chapitres suivants :

- Groupe 1 - Chapitre 017 : en augmentation de +31 631,09 €, soit +10,62%

L'activité des aides à domicile est en augmentation de 8,60% en 2023, ce qui représente 1138 heures d'activité supplémentaires entre 2022 et 2023. Le total d'heures effectuées en 2023 est de 14 366 h contre 13 228 h en 2022.

Les recettes d'APA (Aide Personnalisée d'Autonomie) et de PCH (Prestation de Compensation du Handicap) sont par conséquent en augmentation de 17,4 K€, les heures facturées aux résidents de +13 K€, et les heures facturées aux caisses de retraite de +1,2 K€.

- Groupe 2 - Chapitre 018 : en diminution de -11 275,30 €, soit -7,36 %

Au vu des bons résultats d'activité du service d'aide à domicile, la subvention de fonctionnement versée depuis le budget principal du CCAS a pu être diminuée de -5,7 K€.

La subvention du Département de la Seine-Maritime pour le versement du CTI (Complément de Traitement Indiciaire) aux agents d'aide à domicile s'élève à 31,4K€ pour l'année 2023 (+11,2K€ par rapport à 2022).

Il n'est pas constaté de recettes de l'assurance statutaire en 2023, contrairement à 2022, où 19,5K€ avaient été enregistrés.

La participation des agents aux chèques déjeuner représente 9,2 K€.

DÉLIBÉRATIONS

- 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- 2022	Total voté - 2023	CA-2023	Taux d'exécution 2023	Evol. % CA22 / CA23
Dépenses	11 792.96 €	9 614.09 €	2 000.00 €	20.80%	-83.04%
13 - Subventions d'investissement	2 000.00 €	2 000.00 €	2 000.00 €	100.00%	0.00%
21 - Immobilisations corporelles	9 792.96 €	7 614.09 €	0.00 €	0.00%	100.00%
Recettes	3 443.45 €	9 614.09 €	6 008.14 €	99.95%	74,48 %
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0.00 €	3 603.09 €	0.00 €	0.00%	0.00%
10 - Dotations, fonds divers et réserves	0.00 €	606.00 €	606.10 €	100.02%	100.00%
28 - Amortissement des immobilisations (ordre)	3 443.45 €	5 405.00 €	5 402.04 €	99.95%	56.88%

Dépenses :

Le taux d'exécution des dépenses d'investissement pour l'année 2023 est de 20,80 %.

L'exécution fait apparaître une diminution des dépenses de -83,04% entre les exercices 2022 et 2023, 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, non encore amortie en totalité (fin en 2027).

- Chapitre 21 : en diminution de -9 792,96 €, soit -100 %

Aucune exécution n'est constatée.

Recettes :

Le taux d'exécution des recettes d'investissement pour l'année 2023 est de 99,95 %, hors reprise du résultat d'investissement reporté.

L'exécution fait apparaître une augmentation des recettes d'investissement de 74,48 % entre les exercices 2022 et 2023, qui se répartit entre les chapitres suivants :

- Chapitre 10 : en augmentation de 606,10 €, soit +100,00%

Aucun versement compensatoire n'avait été constaté en 2022 au titre du FCTVA (Fonds National de Compensation de la TVA). Le montant versé en 2023 a été calculé par les services de l'Etat sur la base des dépenses 2021 éligibles.

DÉLIBÉRATIONS

- Recettes d'ordre : en augmentation de 1 958,59 €, soit +56,88 %

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 hausse suite à l'acquisition de plusieurs biens.

Ledit compte administratif 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 budget Prestataire,

CONSIDÉRANT le compte administratif de l'exercice 2023 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 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	473 472,86	473 383,36
	Section d'investissement	2 000,00	6 008,14
Reports de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement (002)	0,00	0,00
	Report en section d'investissement (001)	0,00	3 603,09
TOTAL (réalisations + reports)		475 472,86	482 994,59

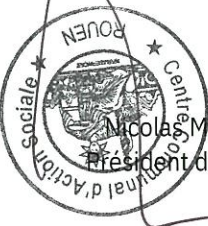
- 2.- Constate les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion relatives au report à nouveau, au résultat d'exploitation de l'exercice et au fonds de roulement du bilan d'entrée et du bilan de sortie, aux débits et aux crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes,

DÉLIBÉRATIONS

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,

 Nicolas MAYER-ROSSIGNOL
Président du C.C.A.S. de Rouen

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