



## 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

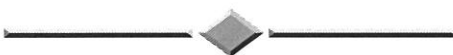
Étaient présents : Madame Élisabeth ALAZARD, Madame Zohra AMIMI, Monsieur Jean DE BEIR, Madame Caroline DUTARTE, Madame Hortense HECTOR, Madame Annick LAMBARD, Madame Martine LELAIT, Madame Marie-Françoise MARCASSIN, Monsieur Jean-Pierre TRÉDET,

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



### 18 COMPTE ADMINISTRATIF 2023 DU BUDGET DU S.S.I.A.D.

MESDAMES, MESSIEURS,

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

		DÉPENSES	RECETTES
Réalizations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	1 533 523,59	1 503 634,71
	Section d'investissement	1 689,30	8 313,53
Report de l'exercice N-2	Report en section de fonctionnement (002)	0,00	22 630,00
Report de l'exercice N-1	Report en section d'investissement (001)	0,00	47 412,59
	TOTAL (réalisations + reports)	1 535 212,89	1 581 990,83

## DÉLIBÉRATIONS

Le résultat de la section de fonctionnement est de -29 888,88 € pour l'exercice 2023, ce qui porte le résultat de fonctionnement à affecter à -7 258,88 € en tenant compte du résultat reporté de 22 630 €.

Le résultat de la section d'investissement est de 6 624,23 € pour l'exercice 2023, ce qui porte l'excédent d'investissement cumulé à 54 036,82 €.

### Présentation de la section de fonctionnement

FONCTIONNEMENT	CA- 2022	Total voté - 2023	CA - 2023	Taux d'exécution 2023	Taux d'évolution CA 2023
<b>Dépenses</b>	<b>1 423 761.81 €</b>	<b>1 543 018.00 €</b>	<b>1 533 523.59 €</b>	<b>99.38%</b>	<b>7.71%</b>
Groupe 1 - 011 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	46 568.12 €	33 925.00 €	29 188.01 €	86.04%	-37.32%
Groupe 2 - 012 - Dépenses afférentes au personnel	1 289 182.97 €	1 399 942.00 €	1 398 637.79 €	99.91%	8.49%
Groupe 3 - 016 - Dépenses afférentes à la structure	79 905.52 €	101 043.00 €	98 037.17 €	97.03%	22.69%
Groupe 3 - 016 - Dépenses d'ordre	8 105.20 €	8 108.00 €	7 660.62 €	94.48%	-5.49%
<b>Recettes</b>	<b>1 461 519.52 €</b>	<b>1 543 018.00 €</b>	<b>1 503 634.71 €</b>	<b>98.90%</b>	<b>2.88%</b>
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	0.00 €	22 630.00 €	pas d'exécution		
Groupe 1 - 017 - Produits de la tarification	1 407 406.44 €	1 407 620.00 €	1 437 780.95 €	102.14%	2.16%
Groupe 2 - 018 - Autres produits relatifs à l'exploitation	54 113.08 €	112 768.00 €	65 853.76 €	58.40%	21.70%

### Dépenses :

Le taux d'exécution global pour l'année 2023 est de 99.38 %. L'exécution fait apparaître une augmentation des dépenses de fonctionnement de 109 761.78 € soit +7.71 % entre les exercices 2022 et 2023.

# DÉLIBÉRATIONS

-----

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

- Groupe 1 - Chapitre 011 : en diminution de -37.32% soit -17 380.11 €

Les charges du groupe 1 sont en baisse en raison des chèques déjeuner, dont l'achat est transféré en 2023 au groupe 2 – charges de personnel (26.5 K€ au CA 2022). Hors effet de transfert des tickets restaurant, ce groupe de dépenses est en réalité en augmentation de 9 K€.

En effet, la hausse globale du coût des carburants entraîne une augmentation des dépenses au compte 60621 pour 2.3K€, tandis que les achats de fournitures médicales et les frais de voyages et déplacements enregistrent une augmentation respective de 1.3 K€ et de 2.3 K€.

Les prestations de blanchissage à l'extérieur, réalisées par les lingeeries des résidences autonomie, et nouvellement valorisées dans le budget du SSIAD en 2023, entraînent quant à elles une augmentation de 6.4 K€.

- Groupe 2 - Chapitre 012 : en augmentation de +8.49 % soit +109 454.82 €

L'augmentation est d'abord le reflet des mesures salariales mises en place en 2023 :

- Augmentation du point d'indice de la Fonction Publique de 1.5 % en année pleine,
- Points d'indice supplémentaires pour les agents de catégorie C,
- Prime pouvoir d'achat versée selon certains critères d'éligibilité.

Faute de recrutement pérenne pour remplacer certains agents absents, le service doit faire appel à l'intérim pour assurer la continuité des soins. Les frais d'intérim sont par conséquent en augmentation nette et s'établissent à 154.3 K€ contre 97.2 K€ en 2022, soit +57.1 K€.

Enfin, le transfert de l'achat des chèques déjeuner au présent groupe 2 entraîne une dépense de 19.8 K€ supplémentaire par rapport à 2022. L'augmentation des dépenses de personnel, hors effet de transfert des tickets restaurants au présent groupe de dépenses, est en conséquence de +89,6 K€, soit +6.95 %.

- Groupe 3 - Chapitre 016 : en hausse de +22.69% soit +18 131.65 €

Les charges du groupe 3 enregistrent une hausse du fait du reversement d'indus à la C.P.A.M. pour 16.1 K€. Il s'agit de factures des infirmiers libéraux qui ont été adressées à la C.P..AM. plutôt qu'au SSIAD et dont le SSIAD est redevable puisque cela est inclus dans le forfait global du SSIAD.

Outre le remboursement des indus, la quote-part du loyer et des charges locatives de la Maison des Aînés est en augmentation de 2.4 K€, l'entretien des véhicules de 2.9 K€, la maintenance informatique de 1.8 K€, et les primes d'assurance de 2.5 K€.

Ces hausses de charges sont compensées par la baisse du coût de l'assurance statutaire des personnels du SSIAD de 7.5 K€ entre 2022 et 2023.

- Groupe 3 – chapitre 016 - Dépenses d'ordre : en diminution de -5.49% soit -444.58 €

La dotation aux amortissements, calculée par rapport à l'exercice N-1, diminue légèrement. La dotation aux amortissements finance la section d'investissement.

## **Recettes :**

Le taux d'exécution global pour l'année 2023 est de 98.90 %, hors résultat de fonctionnement reporté.

L'exécution fait apparaître une augmentation des recettes de fonctionnement de 2.88 %, soit +42 115.19 €, entre les exercices 2022 et 2023.



# DÉLIBÉRATIONS

-----

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

- Groupe 1 - Chapitre 017 : en augmentation de +2.16% soit +30 374.51 €

L'exercice 2023 a été marqué par la réforme de la tarification des SSIAD. La dotation de l'A.R.S. est désormais scindée en deux parties : une partie « fixe » relative au fonctionnement et une partie tenant compte du degré d'autonomie des patients en fonction du GIR (évaluation du degré de perte d'autonomie).

La dotation A.R.S., notifiée en décembre 2023, a conduit à une augmentation de la subvention de fonctionnement globale du SSIAD / ESA du fait du nouveau système de tarification mais également du fait des revalorisations salariales et de pouvoir d'achat.

La part allouée au budget du SSIAD est de 1 437 780.95 €, soit 88 % de la dotation de 1 633 492 € octroyée au SSIAD – ESA.

- Groupe 2 - Chapitre 018 : en hausse de +21.70% soit +11 740.68 €

L'augmentation des autres produits d'exploitation s'explique par les remboursements de l'assurance statutaire en hausse de +20.3 K€, en lien avec l'absentéisme constaté en 2023.

La participation des agents aux chèques déjeuner représente 7.2 K€. Aucune autre recette de gestion courante n'est constatée, contrairement à 2022 où des remises diverses avaient été comptabilisées pour 2.2 K€.

Présentation de la section d'investissement

INVESTISSEMENT	CA- 2022	Total voté - 2023	CA - 2023	Taux d'exécution 2023	Taux d'évolution CA 2023
<b>Dépenses</b>	<b>0.00 €</b>	<b>56 173.50 €</b>	<b>1 689.30 €</b>	<b>3.01%</b>	<b>100.00%</b>
20 - Immobilisations incorporelles	0.00 €	24 000.00 €	0.00 €	0.00%	0.00%
21 - Immobilisations corporelles	0.00 €	32 173.50 €	1 689.30 €	5.25%	100.00%
<b>Recettes</b>	<b>11 451.53 €</b>	<b>56 173.50 €</b>	<b>8 313.53 €</b>	<b>94.89%</b>	<b>-27.40%</b>
001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	0.00 €	47 412.59 €	pas d'exécution		
10 - Dotations, fonds divers et réserves	3 346.33 €	0.00 €	0.00 €	0.00%	-100.00%
13 - Subventions d'investissement	0.00 €	652.91 €	652.91 €	100.00%	100.00%
28 - Amortissement des immobilisations (recettes d'ordre)	8 105.20 €	8 108.00 €	7 660.62 €	94.48%	-5.49%

## Dépenses :

Chapitre 20 – Immobilisations incorporelles : aucune dépense

Les crédits inscrits pour l'acquisition du logiciel de gestion des soins « Mahido » n'ont pas été utilisés.

Chapitre 21 – Immobilisations corporelles : en hausse de +100 % soit +1 689.30 €

En 2022, la section d'investissement du SSIAD n'avait comporté aucun investissement. En 2023, du mobilier ergonomique adapté ainsi que des armoires de bureau ont été acquis pour 1.7K€.

## DÉLIBÉRATIONS

---

### Recettes :

Le taux d'exécution global des recettes d'investissement pour l'année 2023 est de 94.89 %, hors résultat d'investissement reporté (cette opération n'entraîne pas de réalisation budgétaire).

L'exécution fait apparaître une diminution des recettes d'investissement de -27.40 %, soit -3 138,00 €, entre les exercices 2022 et 2023.

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

- Chapitre 10 – Dotations, fonds divers et réserves : en diminution de -100 % soit -3 346.33 €

Aucune recette du F.C.T.V.A. (Fonds de Compensation pour la TVA) n'est comptabilisée en 2023. Cette dotation de l'Etat est calculée selon les investissements de l'année N-2.

- Chapitre 13 – subventions d'investissement : en augmentation de +100 % soit +652.91 €

En 2023, le SSIAD a perçu une subvention d'équipement du F.I.P.H.F.P. (Fonds pour l'Insertion des Personnels Handicapés dans la Fonction Publique) d'un montant de 652.91 € pour l'acquisition de mobilier ergonomique adapté.

- Chapitre 28 – Amortissement des immobilisations : en diminution de -5.49 % soit -444-58 €

Les recettes d'ordre correspondent aux dotations aux amortissements qui proviennent de la section de fonctionnement. Celles-ci sont en baisse du fait de l'amortissement total de certains biens qui sortent de l'actif immobilisé

Le 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 en date du 25 avril 2024 qui approuve le compte de gestion 2023 du budget du SSIAD,

CONSIDÉRANT le compte administratif de l'exercice 2023 du budget du SSIAD 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 SSIAD pour l'exercice 2023.

APRÈS AVOIR PRIS CONNAISSANCE DU RAPPORT

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

DÉLIBÉRATIONS


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	1 533 523,59	1 503 634,71
	Section d'investissement	1 689,30	8 313,53
Report de l'exercice N-2	Report en section de fonctionnement (002)	0,00	22 630,00
Report de l'exercice N-1	Report en section d'investissement (001)	0,00	47 412,59
	TOTAL (réalisations + reports)	1 535 212,89	1 581 990,83

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,

 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](http://www.telerecours.fr), et ce en application de l'article R421-1 du Code de la Justice Administrative.