

## 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

### 19 COMPTE ADMINISTRATIF 2023 DU BUDGET DE L'E.S.A.

MESDAMES, MESSIEURS,

Les résultats du Compte Administratif 2023 de l'ESA vous sont présentés ci-dessous :

		DEPENSES	RECETTES
Réalizations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	186 745,01	199 161,89
	Section d'investissement	0,00	0,00
Reports de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement	0,00	22 172,00
	TOTAL (réalisations + reports)	186 745,01	221 333,89

Le résultat de la section de fonctionnement est de 10 416,88 € pour l'exercice 2023. Avec le résultat incorporé de l'exercice N-2 de 22 172 €, le résultat 2023 à affecter est de 34 588,88 €.

Le budget de l'ESA ne comporte pas de section d'investissement.

# DÉLIBÉRATIONS

-----

## Présentation de la section de fonctionnement

	CA-2022	Total voté - 2023	CA-2023	Taux d'exécution	Evol.% CA22-CA23
<b>Dépenses</b>	<b>183 529.05 €</b>	<b>219 164.00 €</b>	<b>186 745.01 €</b>	<b>85.21%</b>	<b>1.75%</b>
Groupe 1 - 011 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante	4 351.04 €	5 850.00 €	4 699.91 €	80.34%	8.02%
Groupe 2 - 012 - Dépenses afférentes au personnel	167 520.21 €	187 954.00 €	169 298.92 €	90.07%	1.06%
Groupe 3 - 016 - Dépenses afférentes à la structure	11 657.80 €	25 360.00 €	12 746.18 €	50.26%	9.34%
<b>Recettes</b>	<b>216 128.27 €</b>	<b>219 164.00 €</b>	<b>199 161.89 €</b>	<b>101.10%</b>	<b>-7.85%</b>
002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit)	- €	22 172.00 €	pas d'exécution		
Groupe 1 - 017 - Produits de la tarification	201 629.00 €	195 712.00 €	195 712.00 €	100.00%	-2.93%
Groupe 2 - 018 - Autres produits relatifs à l'exploitation	14 499.27 €	1 280.00 €	3 449.89 €	269.52%	-76.21%

### Dépenses :

Le taux d'exécution global pour l'année 2023 est de 85.21 %.

L'exécution fait apparaître une augmentation des dépenses de fonctionnement de 1.75 % entre les exercices 2022 et 2023, qui se répartit entre les chapitres suivants :

- Groupe 1 - Chapitre 011 – dépenses d'exploitation courante : en hausse de 8.02% soit +348.87 €

Les dépenses d'exploitation de l'ESA, en légère augmentation, regroupent les frais d'essence pour l'utilisation de deux voitures (3.5K€), les achats (0.3K€), les frais de téléphonie et d'internet (0.7K€) et les dépenses de transport pour les agents dans le cadre de la paie (0.16K€).

- Groupe 2 - Chapitre 012 – dépenses de personnel : en augmentation de 1.06% soit +1 778.71 €

Les charges de personnel sont en augmentation en raison des différentes mesures salariales ayant eu lieu au cours de l'exercice 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.

- Groupe 3 - Chapitre 016 – dépenses de structure : en hausse de 9.34 % soit +1 088.38 €

Le chapitre 016 retrace les charges de location des deux véhicules utilisés pour les tournées (2.8K€) et les dépenses liées à leur entretien (0.3 K€), la quote-part des loyers et charges pour l'utilisation des bureaux à la Maison des Aînés (2.7 K€), ainsi que la part de l'assurance statutaire du personnel (6.8 K€).

L'augmentation constatée à ce chapitre budgétaire s'explique par la part de l'assurance statutaire supportée par l'ESA de 6.8K€ en 2023, contre 5.6 K€ en 2022.

## DÉLIBÉRATIONS

-----

### Recettes :

Hors résultat d'exploitation reporté, le taux d'exécution global est de 101.10 %.

L'exécution fait apparaître une diminution des recettes de fonctionnement de -7.85 %, qui se répartit sur les chapitres ci-dessous :

- Groupe 1 - Chapitre 017 : en diminution de 5 917 €, soit -2.93 %

La décision tarifaire portant fixation de la dotation globale de soins finale pour 2023 indiquait un montant de 1 633 493 € pour les budgets ESA et SSIAD. Ce financement est réparti entre les budgets SSIAD et ESA. Pour l'ESA, ce sont 11.98 % de la dotation, soit 195 712 €, qui ont servi à équilibrer le budget.

- Groupe 2 - Chapitre 018 : en diminution de 11 049.38 €, soit -76.21 %

Ce chapitre présente une diminution conséquente en raison de régularisations exceptionnelles effectuées en 2022 (remboursement exceptionnel de l'assurance statutaire et régularisation de rattachements non soldés).

L'exécution réalisée en 2023 à ce chapitre intègre uniquement la part salariale des chèques déjeuner ainsi qu'une régularisation d'un titre constaté au budget du SSIAD.

Le 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 de l'ESA,

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

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

APRÈS AVOIR PRIS CONNAISSANCE DU RAPPORT,



DÉLIBÉRATIONS

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	186 745,01	199 161,89
	Section d'investissement	0,00	0,00
Reports de l'exercice N-1	Report en section de fonctionnement	0,00	22 172,00
	TOTAL (réalisations + reports)	186 745,01	221 333,89

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.