



CENTRE COMMUNAL
D'ACTION SOCIALE

Accusé de réception 2024/10/15/1024/interieur

076-267600450-20241015-15102024115-BF

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 22/10/2024

Publication : 22/10/2024

Pour l'autorité compétente par délégation



DÉLIBÉRATIONS

Le 15 octobre 2024 à 15h34 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 Elisabeth ALAZARD, Madame Katherine COEUFF, Madame Marie DESBORDES, Madame Caroline DUTARTE, Madame Hortense HECTOR, Madame Annick LAMBARD, Madame Geneviève LARMARAUD, Madame Martine LELAIT, Madame Félicie RENON, Monsieur Jean-Pierre TRÉDET

Étaient représentés :

Madame Zohra AMIMI ayant donné pouvoir à Madame Hortense HECTOR,
Monsieur Jean DE BEIR ayant donné pouvoir à Monsieur Jean-Pierre TRÉDET,
Madame MARCASSIN Marie-Françoise ayant donné pouvoir à Madame Martine LELAIT,
Monsieur MAYER-ROSSIGNOL Nicolas ayant donné pouvoir à Madame Caroline DUTARTE

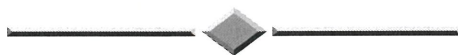
Étaient excusées :

Madame Béatrice BOCHET, Madame Amèle MANSOURI, Madame Mireille VACHE-PICAT

Secrétaire de séance :

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

Date de convocation : 8 octobre 2024



DÉLIBÉRATIONS

16 DÉCISION MODIFICATIVE N°1 - BUDGET PRINCIPAL DU C.C.A.S.

MESDAMES, MESSIEURS,

La présente Décision Modificative n°1 du budget principal 2024 du C.C.A.S. a pour objet de réviser les prévisions effectuées lors du vote du budget initial et d'intégrer les résultats de l'E.H.P.A.D. « La Pléiade ». Les modifications proposées sont les suivantes :

Fonctionnement : 8 402 272 € soit +1 230 433,68 €

Recettes :

Chapitre 002 « Résultat de fonctionnement reporté » : 0 € soit -630 025,32 €

- L'incorporation du résultat déficitaire de l'E.H.P.A.D. a pour conséquence une reprise d'un résultat négatif, en dépenses de fonctionnement (cf. ci-dessous) La reprise du résultat de fonctionnement reporté est par conséquent mis à 0€ en recettes de fonctionnement.

Chapitre 013 « Atténuations de charges » : 305 148 € soit +39 590 €

- Augmentation des remboursements de l'assurance statutaire, liés aux personnels de l'E.H.P.A.D. qui n'ont pas souhaité être mutés au Centre Hospitalier de Bois-Petit et au versement d'un capital décès.

Chapitre 70 « Prestations de services » : 79 892 € (inchangé)

Chapitre 74 « Dotations et participations » : 7 926 077 € soit 1 766 575 €

- Participation de la Ville renforcée (+1,780 M€) afin :
 - D'intégrer le résultat déficitaire de l'E.H.P.A.D. (-1,298 M€),
 - De financer la reprise des personnels de l'E.H.P.A.D. non transférés au Centre Hospitalier de Bois-Petit, ainsi que certaines dépenses de l'E.H.P.A.D. qui n'ont pas pu être réglées avant la clôture de ce budget annexe,
 - De permettre le retour à une capacité d'autofinancement positive dès la fin de l'exercice 2024 pour le budget principal du C.C.A.S.
- Perception d'un solde F.S.E. (Fonds Social Européen) au titre d'une année antérieure, pour le projet d'accompagnement R.S.A. (Revenu de Solidarité Active), d'un montant de 26 575 €.
- Projet « Habitantes des rues » : subventions de 15 K€ provenant de l'Etat et de la Métropole Rouen Normandie,
- Diminution de 50 K€ de la prévision de recettes liée au programme P.R.E. (Programme de Réussite Educative). En budget initial, une augmentation de la participation de l'Etat au P.R.E., en lien avec l'agrandissement de la zone Q.P.V. (Quartiers Prioritaires de la Ville) à la rive gauche avait été votée. Ce financement supplémentaire n'étant pas encore acté, il est nécessaire de revoir l'équilibre financier du P.R.E., les dépenses devant être diminuées également de 50 K€.

DÉLIBÉRATIONS

Chapitre 75 « Autres produits de gestion courante » : 78 021 € soit +53 760 €

- Inscription de recettes prévisionnelles pour un montant de 52,9 K€, concernant les dossiers en attente d'admission à l'aide sociale auprès des services du Département de la Seine-Maritime. Cette opération est liée à la reprise de l'E.H.P.A.D. sur le budget principal du C.C.A.S.
- Constatation d'un don de 860 €.

Chapitre 77 « Produits exceptionnels » : 534 € soit +534 €

- Constatation d'une recette exceptionnelle.

Chapitre 042 « Opérations d'ordre de transfert entre sections » : 12 600 € (inchangé)

- Amortissement de subventions d'équipements perçues au titre d'années antérieures.

Dépenses :

Chapitre 002 « Résultat de fonctionnement reporté » : 668 688,19 € soit +668 688,19 €

- Incorporation du résultat de fonctionnement déficitaire de l'E.H.P.A.D. La Pléiade de -1 298 713,51 €, qui additionné au résultat reporté par anticipation lors de l'adoption du budget primitif du budget principal au Conseil d'Administration du 22 mars 2024 (630 025,32€) porte le montant total à reprendre en dépense de fonctionnement à 668 688,19 €.

Chapitre 011 « Charges à caractère général » : 1 153 170 € soit +101 900 €

Cette augmentation intègre les mouvements suivants :

- Des crédits doivent être inscrits sur les lignes budgétaires qui ont supporté les dépenses de l'E.H.P.A.D. réglées après la date de clôture du budget annexe au 31 mars 2024 et financées par mouvements budgétaires internes (56 K€),
- Projet Territoire Zéro Chômeur de Longue Durée (T.Z.C.L.D.) : la convention de refacturation avec le C.C.A.S. de Sotteville-lès-Rouen portera finalement sur la période allant de juin 2023 à décembre 2024. Un montant de 39,3 K€ avait été prévu au budget initial pour couvrir les dépenses de refacturation de personnels. Il s'avère que les dépenses refacturées couvriront majoritairement des frais de fonctionnement. Les crédits sont ainsi transférés du chapitre 012 au présent chapitre, au compte 6287 – remboursement de frais à des tiers.
- Le projet « Habitantes des rues » occasionne une inscription complémentaire de 15 K€ aux honoraires des artistes et intervenants. Ce projet est financé par plusieurs subventions (15 K€ inscrits en recettes).
- Le marché pour les Analyses de Pratiques Professionnelles et la Supervision est plus coûteux que prévu et donne lieu à une inscription de 11 K€ supplémentaires.
- Les congés bonifiés (8,5 K€) n'avaient pas été inscrits en budget initial. Le nouveau règlement des frais de transport des agents Ville et CCAS entraîne une augmentation de 3,3 K€ des crédits au compte 6251.
- Un montant additionnel de 8,2 K€ est prévu pour les frais de nettoyage des locaux.
- Des frais de maintenance supplémentaires sont prévus pour les dispositifs de la Chaloupe et de la maison rue de Tunis (3 K€).

DÉLIBÉRATIONS

Des mouvements viennent toutefois diminuer ces inscriptions supplémentaires de crédits :

- Au budget initial, les honoraires des prestations du P.R.E. (Programme de Réussite Educative) avaient été significativement augmentés en prévision d'une dotation de l'Etat en hausse dans le cadre de l'élargissement de la zone Q.P.V. à la rive gauche. Cependant, ce financement ne s'est pas confirmé et il est indispensable de rééquilibrer les dépenses du P.R.E. Les crédits prévus pour les praticiens et professionnels qui interviennent dans les écoles reviennent à leur niveau habituel, soit 150 K€ (-50 K€ en DM1).
- Les dépenses de fluides et les crédits positionnés pour les achats évoluent de -9,7 K€.

Chapitre 012 « Charges de personnel » : 4 991 775,32 € soit +188 317 €

- Les agents de l'E.H.P.A.D. qui n'ont pas opté pour un détachement ou une titularisation directe dans la fonction publique hospitalière ont été reclassés sur de nouveaux postes au sein des établissements du C.C.A.S. Pour ces 5 agents, un montant de 182 K€ est prévu sur la période avril – décembre 2024 pour le budget principal du C.C.A.S.
- Un montant de 40 K€ est inscrit pour versement d'un capital décès.
- Une somme de 5 K€ est prévue pour une place en crèche ouverte à un agent C.C.A.S.
- La cotisation au Centre Département de Gestion de la Seine-Maritime pour les prestations de médecine du travail est en hausse de 4 K€ en 2024.
- Des régularisations de cotisations retraite pour un agent entraînent l'inscription de 16,9 K€ supplémentaires.

Par ailleurs, l'année 2024 doit intégrer l'effet des revalorisations 2023 en année pleine :

- Les 1,5% d'augmentation du point d'indice en juillet 2023 s'appliquent en année pleine
- Revalorisation des bas salaires : jusqu'à 9 points d'indice supplémentaires au 1er juillet 2023
- La prévoyance et la participation mutuelle ont augmenté en 2023 de 5 € à 15 € mensuels
- Le coût unitaire du ticket restaurant a augmenté de 7,5 € à 8 € au cours de l'année 2023

Des nouveautés réglementaires impactent également la masse salariale en 2024 :

- 5 points d'indice nouveau majoré (I.N.M.) pour tous les agents titulaires et contractuels à compter du 1er janvier 2024,
- Le SMIC a augmenté de 1,13 % en janvier 2024 après une augmentation de 2,22 % au 1er mai.

Chapitre 65 « Autres charges de gestion courante » : 1 370 951,43 € soit +263 760,43 €

- Les subventions d'équilibre accordées aux budgets annexes et inscrites au budget principal du C.C.A.S. évoluent comme suit dans cette proposition de DM :

Budget	Montant voté BP 2024	DM 1	Total voté 2024
Résidences autonomie	574 062 €	243 296 €	817 358 €
Prestataire	79 439 €	36 750 €	116 189 €
CLIC	129 960 €	- €	129 960 €
Total	783 461 €	280 046 €	1 063 507 €

DÉLIBÉRATIONS

Au vu des besoins des résidences autonomie en 2024, dans un contexte de baisse du taux d'occupation et d'augmentation de certaines dépenses rigides (loyers, maintenance) et de l'effet des revalorisations salariales sur les dépenses de personnels, il est nécessaire d'augmenter significativement les subventions d'équilibre aux résidences autonomie.

Résidence	CA 2023	BP 2024	DM1	DM 2	Total voté 2024
Bonvoisin	37 820	105 658	-22 400	-20 275	62 983
St Filleul	107 991	178 628	-58 463	10 329	130 494
Rose des Sables	224 914	313 440	-26 000	185 423	472 863
Trianon	95 024	121 952	-38 753	67 819	151 018
TOTAL	465 749	719 678	-145 616	243 296	817 358

C'est la résidence Rose des Sables qui nécessite la plus forte revalorisation du fait : d'absences de personnels rendant difficiles les nouvelles admissions impactant directement le taux d'occupation du 1^{er} semestre qui est de 84 %. De plus, la redevance versée au bailleur social a sensiblement augmenté entre 2021 et 2024 du fait de la hausse du taux du livret A : +100 K€ depuis 2021, soit +33%. Cette augmentation de la redevance n'est que partiellement compensée par les augmentations encadrées de loyers des résidents.

Des ajustements sont réalisés sur :

- Les aides versées pour le maintien du reste à vivre des résidents de la R.D.S. (-6,1 K€)
- La part transport de la subvention au COSC (-4,1 K€)
- Les charges diverses de gestion courante (-6,1 K€)

Chapitre 66 « Charges financières » : 19 530 € (inchangé)

Chapitre 67 « Charges spécifiques » : 8 000 € soit +1 000 €

- Une inscription prudentielle de 1 K€ supplémentaire est comptabilisée à ce chapitre de dépenses.

Chapitre 68 « Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations » : 14 272,06 € soit + 4 272,06 €

- Une provision pour créances douteuses d'un montant de 4,3 K€ est inscrite dans cette présente décision modificative.

Chapitre 042 « Opérations de transferts entre sections » : 175 885 € soit +2 496 €

- Ajustement des dotations aux amortissements des immobilisations.

Investissement : 650 213,21 € soit +376 024,88 €

Recettes :

Chapitre 001 « Solde d'exécution de la section d'investissement reporté » : 440 927,21 € soit +347 927,88 €

- Reprise du résultat d'investissement positif à la suite de l'incorporation des comptes de l'E.H.P.A.D. La Pléiade dans le budget principal du C.C.A.S. pour 347 927,88 €

DÉLIBÉRATIONS

Chapitre 10 « Dotations, fonds et réserves » : 3 853 € soit -3 947 €

- Diminution de la prévision de recettes de F.C.T.V.A. (Fonds de Compensation pour la T.V.A.) à la suite de l'arrêté transmis par les services de l'État au titre de l'exercice N-2.

Chapitre 13 « Subventions d'investissement » : 29 548 € soit +29 548 €

- Subvention d'équipement du F.I.P.H.F.P. (Fonds pour l'Insertion des Personnes Handicapées dans la Fonction Publique) d'un montant de 29,5 K€ pour l'acquisition de matériels adaptés aux besoins spécifiques des agents en situation de handicap.

Chapitre 040 « Opérations d'ordre entre sections » : 175 885 € soit +2 496 €

- Ajustement des amortissements des immobilisations (virement de la section de fonctionnement).

Dépenses :

Chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilées » : 91 700 € soit +6 000 €

- Augmentation de la prévision de crédits au compte 165 pour permettre le remboursement de cautions à destination des résidents de l'E.H.P.A.D. et leurs familles.

Chapitre 20 « Immobilisations incorporelles » : 230 514,76 € soit +140 000 €

- Inscription de crédits complémentaires pour acquisition d'immobilisations incorporelles (logiciels, licences, droits...).

Chapitre 21 « Immobilisations corporelles » : 315 398,45 € soit +230 024,88 €

- Inscription de crédits complémentaires pour acquisition d'immobilisations corporelles :
 - Installations et agencements : +29 K€
 - Matériels de bureau et informatique : +159 K€
 - Mobiliers : +31,5 K€
 - Autres acquisitions : +8 K€

Chapitre 040 « Opérations d'ordre de transfert entre sections » : 12 600 € (inchangé)

- Dotations aux amortissements des subventions transférables.

Ladite Décision Modificative n°1 est annexée au présent projet de délibération.

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

VU l'Article L.1612-11 du Code Général des Collectivités Territoriales,

VU l'Instruction budgétaire et comptable M14,

VU la Délibération du Conseil d'Administration du C.C.A.S. de Rouen du 22 mars 2024 relative à l'adoption du Budget Primitif 2024 du budget principal du C.C.A.S.,

VU la Délibération du Conseil d'Administration du C.C.A.S. de Rouen du 31 mai 2024 relative à l'approbation du compte de gestion 2023 du budget principal du C.C.A.S.,

VU la Délibération du Conseil d'Administration du C.C.A.S. de Rouen du 31 mai 2024 relative à l'approbation du compte administratif 2023 du budget principal du C.C.A.S.,

DÉLIBÉRATIONS

VU la Délibération du Conseil d'Administration du C.C.A.S de Rouen du 31 mai 2024 relative à l'approbation de l'affectation du résultat 2023 du budget principal du C.C.A.S.,

VU la Délibération du Conseil d'Administration du C.C.A.S de Rouen du 26 septembre 2024 relative à l'approbation du compte de gestion 2024 du budget annexe de l'EHPAD,

VU la Délibération du Conseil d'Administration du C.C.A.S de Rouen du 26 septembre 2024 relative à l'approbation de l'E.R.R.D 2024 de l'E.H.P.A.D.,

VU la Délibération du Conseil d'Administration du C.C.A.S de Rouen du 26 septembre 2024 approuvant l'affectation du résultat du budget annexe de l'E.H.P.A.D.,

VU la Délibération du Conseil d'Administration du C.C.A.S de Rouen du 26 septembre 2024 approuvant la clôture du budget annexe de l'E.H.P.A.D et de la reprise des résultats au budget principal du C.C.A.S.,

CONSIDÉRANT les modifications présentées,

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,

À L'UNANIMITÉ DE SES MEMBRES, accepte de voter la décision modificative n°1, ainsi qu'il suit :

Section de fonctionnement :

La décision modificative s'équilibre en dépenses et recettes à la somme de 8 402 272 € soit +1 230 433,68 €.

Recettes :

Chapitre 002 « Résultat de fonctionnement reporté » : 0 €

Chapitre 013 « Atténuations de charges » : 305 148 €

Chapitre 70 « Prestations de services » : 79 892 €

Chapitre 74 « Dotations et participations » : 7 926 077 €

Chapitre 75 « Autres produits de gestion courante » : 78 021 €

Chapitre 77 « Produits exceptionnels » : 534 €

Chapitre 042 « Opérations d'ordre de transfert entre sections » : 12 600 €

Dépenses :

Chapitre 002 « Résultat de fonctionnement reporté » : 668 688,19 €

Chapitre 011 « Charges à caractère général » : 1 153 170 €

Chapitre 012 « Charges de personnel » : 4 991 775,32 €

Chapitre 65 « Autres charges de gestion courante » : 1 370 951,43 €

Chapitre 66 « Charges financières » : 19 530 €

Chapitre 67 « Charges spécifiques » : 8 000 €

Chapitre 68 « Dotations aux amortissements, aux provisions et dépréciations » : 14 272,06 €

Chapitre 042 « Opérations d'ordre de transfert entre sections » : 12 600 €

Investissement :

La décision modificative s'équilibre en dépenses et recettes à la somme de 650 213,21 € soit +376 024,88 €

DÉLIBÉRATIONS

Recettes :

Chapitre 001 « Solde d'exécution de la section d'investissement reporté » : 440 927,21 €

Chapitre 10 « Dotations, fonds et réserves » : 3 853 €

Chapitre 13 « Subventions d'investissement » : 29 548 €

Chapitre 040 « Opérations d'ordre entre sections » : 175 885 €

Dépenses :

Chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilées » : 91 700 €

Chapitre 20 « Immobilisations incorporelles » : 230 514,76 €

Chapitre 21 « Immobilisations corporelles » : 315 398,45 €

Chapitre 040 « Opérations d'ordre de transfert entre sections » : 12 600 €.

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.