



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

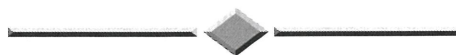
Étaient excusées :

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

12 ÉTAT RÉALISÉ DES RECETTES ET DES DÉPENSES (E.R.R.D) POUR L'EXERCICE 2024 - EHPAD LA PLÉIADE

MESDAMES, MESSIEURS,

À la suite du transfert d'autorisation au Centre Hospitalier du Bois-Petit au 1^{er} avril 2024, les comptes de l'E.H.P.A.D. La Pléiade doivent être clôturés en cours d'année, au 31 mars 2024. Vous trouverez ci-dessous une présentation de l'E.R.R.D. 2024 de l'E.H.P.A.D. La Pléiade, qui expose les résultats suivants :

Section de fonctionnement

		DEPENSES	RECETTES
Réalizations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	1 174 526,92	993 142,61
	Résultat comptable (déficit)		-181 384,31
Reports de l'exercice N-1	Report à nouveau déficitaire	0,00	-
			1 117 329,20
	Total à affecter		-
			1 298 713,51

La section de fonctionnement présente un déficit de -181 384,31 € pour le 1^{er} trimestre 2024 :

- Le résultat de la section tarifaire « hébergement » est de -129 345,84 €
- Le résultat de la section tarifaire « soins et dépendance » est de -52 038,47 €.

Avec le report à nouveau déficitaire de -1 117 329,20 € des exercices antérieurs, le résultat cumulé à affecter se porte à -1 298 713,51 €.

Passage du résultat comptable à la Capacité d'Autofinancement (C.A.F.) ou à l'Insuffisance d'Autofinancement (I.A.F.) :

Charges		Produits	
Résultat comptable (excédent)	0,00	Résultat comptable (déficit)	181 384,31
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	0,00	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions	148 189,48	Quotes-parts des subventions et fonds virés au résultat	5 681,22
		Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	24 791,19
Sous-total	148 189,48	Sous-total	211 856,72
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (C.A.F.)		INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (IAF)	63 667,24

DÉLIBÉRATIONS

Section d'investissement

Emplois		Ressources	
I.A.F.	63 667,24	CAF	0,00
Remboursement des dettes financières	96 678,26	Emprunts et dettes assimilées	5 306,15
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	11 999,85	Apports, dotations et subventions	4 157,73
Autres charges	0,00	Autres recettes	0,00
TOTAL	172 345,35	TOTAL	9 463,88
Apport au fonds de roulement		Prélèvement sur le fonds de roulement	162 881,47

Fonds de roulement net global au 01/01/2024	-787 904,16
Prélèvement sur le fonds de roulement	-162 881,47
Fonds de roulement net global au 31/12/2024	-950 785,63

Les ratios de l'E.R.R.D.

La capacité d'autofinancement

La C.A.F. permet de mesurer la trésorerie dégagée par l'activité normale de l'E.H.P.A.D. sur le 1^{er} semestre 2024, la gestion fait apparaître une insuffisance d'autofinancement de 63 667,24 €.

Endettement

Indépendance financière (emprunts en pourcentage des financements stables du bilan, hors immobilisations) : 0,00 %. L'E.H.P.A.D. a remboursé la dernière mensualité de son emprunt au début du 1^{er} trimestre 2024.

Equilibre du bilan

Le Fonds De Roulement (F.D.R.) Net Global au 31/03/2024 se dégrade à nouveau : il s'élève à - 950 785,63 € au 31 mars 2024.

Le prélèvement sur le Fonds de Roulement est de 162 881,47 €. L'activité étant déséquilibrée (plus d'emplois que de ressources), l'E.H.P.A.D. est obligé de puiser dans ses réserves pour se financer. C'est la trésorerie unifiée de l'ensemble des budgets du C.C.A.S. qui permet à l'E.H.P.A.D. de fonctionner.

DÉLIBÉRATIONS

Activité de l'E.H.P.A.D.

Vous trouverez ci-dessous un récapitulatif des données d'activité budgétées 2024 pour l'hébergement permanent (l'E.H.P.A.D. La Pléiade n'a pas accueilli de résidents au titre de l'hébergement temporaire) :

Nombre de journées théoriques*	Nombre de journées budgétées (EPRD)
7 098	6 756
	Taux d'occupation moyen budgété (EPRD)
	95,18 %

*78 places d'hébergement x 91 jours

Malheureusement, les données d'activité précises n'ont pu être collectées en raison de la migration du système informatique vers le système du C.H. du Bois-Petit au début du 2^e trimestre. Sans données d'activité réalisée disponibles pour l'établissement, il peut être seulement constaté que le taux d'occupation du 1^{er} trimestre est inférieur au taux d'occupation qui a servi à l'élaboration du budget (95,18 %).

La tarification du Département se situe à 65,03 € la journée en année pleine, en évolution de 3,56 € / jour / résident par rapport à 2023, soit une augmentation du tarif de +5,79 %.

Présentation de la section de fonctionnement

	CA - 2022	CA - 2023	EPRD 2024	CA 2024	Tx. d'exécution 2024
Dépenses	4 102 847.37 €	4 524 276.98 €	1 388 471.00 €	1 174 526.92 €	84.59%
Groupe 1 – Dépenses afférentes à l'exploitation courante	685 101.07 €	738 804.71 €	220 450.00 €	157 788.53 €	71.58%
Groupe 2 – Dépenses afférentes au personnel	2 805 387.36 €	3 147 382.44 €	854 400.00 €	803 272.63 €	94.02%
Groupe 3 – Dépenses afférentes à la structure	612 358.94 €	638 089.83 €	313 621.00 €	213 465.76 €	68.06%
Recettes	3 960 152.60 €	4 312 473.22 €	1 059 123.76 €	993 142.61 €	93.77%
Groupe 1 – Produits de la tarification	3 813 291.26 €	4 099 295.33 €	990 482.76 €	929 784.00 €	93.87%
Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation	146 861.34 €	208 720.87 €	20 550.00 €	12 583.67 €	61.23%
Groupe 3 – Prod. Financiers, except. et non encaissables	- €	4 457.02 €	48 091.00 €	50 774.94 €	105.58%
Résultat section de fonctionnement	-142 694.77 €	-211 803.76 €	-329 347.24 €	-181 384.31 €	

DÉLIBÉRATIONS

Dépenses :

Le taux d'exécution global pour le 1^{er} semestre 2024 est de 84,59 %.

L'exécution est difficilement comparable avec l'exercice 2023 en raison de la date du transfert d'autorisation déterminant la clôture des comptes au 31 mars 2024.

Groupe 1 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante : 157 788,53 €

Ce chapitre regroupe :

- L'achat des repas des résidents : 102,8 K€
- Les dépenses de fluides et d'énergies : 30,3 K€
- Les achats : 19,1 K€ (dont achats de fournitures et matériels médicaux 11,6K€)
- Des prestations à caractère médical ou médicosocial : 4,9 K€. Il s'agit essentiellement de prestations de pharmacie (préparation de piluliers) et prestations d'accompagnement (emplois de proximité)

Groupe 2 - Dépenses afférentes au personnel : 803 272,63 €

La maquette organisationnelle des personnels mise en place par la direction par intérim effectuée par le C.H. du Bois-Petit devait permettre :

- La pérennisation des postes de remplaçants par l'intermédiaire de contrats à durée déterminée,
- La sécurisation de l'établissement et l'encadrement des résidents avec le recrutement d'Aides-Soignants et le recours à l'intérim long, en vue d'assurer des plannings stables.

Les dépenses de personnel sont globalement en hausse, comme pour les autres budgets du C.C.A.S., en raison des effets en année pleine des revalorisations 2023 et de nouvelles mesures salariales en 2024 :

- 1,5 % d'augmentation du point d'indice s'applique en année pleine (augmentation au 01/07/2023)
- Revalorisation des bas salaires : jusqu'à 9 points d'indice supplémentaires au 1er juillet 2023 qui s'appliquent en année pleine
- La prévoyance et la participation mutuelle sont passées 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
- Prise en charge des abonnements transport revue à la hausse

Nouveautés règlementaires 2024

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

DÉLIBÉRATIONS

Groupe 3 - Dépenses afférentes à la structure : 213 465,76 €

Ce groupe de dépenses comporte notamment :

- Les locations immobilières : 31,8 K€
- Diverses taxes dont la taxe foncière : 12,9 K€
- Les locations de matériels médicaux : 11,5 K€
- Les intérêts des emprunts : 2,4 K€
- Les frais de maintenance des matériels et bâtiments : 2,3 K€
- Les primes d'assurances : 3,3 K€
- Les dotations aux amortissements : 148,2 K€

Recettes :

Le taux d'exécution global pour le 1^{er} semestre 2024 est de 93,77 %.

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

Groupe 1 – Produits de la tarification : 929 784 €

L'A.R.S. avait fixé sa tarification transitoire pour 2024 dans sa dernière notification parue en décembre 2023. La mensualité au bénéfice de La Pléiade a été arrêtée à 122 130 € mensuels soit 366 390 € pour le 1^{er} trimestre 2024. Cela représente une baisse de 1,36 % par rapport à la dotation accordée pour l'exercice 2023.

Sans données d'activité, il est difficile d'analyser les recettes de facturation aux résidents.

Groupe 2 – Autres produits relatifs à l'exploitation : 12 583,67 €

Ce chapitre regroupe :

- Les atténuations de charges : remboursements de l'assurance statutaire pour 2,5 K€, et remboursements sur charges sociales (part salariale tickets restaurant) pour 6,9 K€.
- Des produits divers, dont la participation aux fluides du prestataire des repas des résidents (2 K€)

Groupe 3 – Prod. Financiers, except.et non encaissables : 50 774,94 €

Ce groupe de recettes se compose :

- D'un remboursement du fournisseur de gaz au titre du bouclier tarifaire (20,3 K€)
- De reprises sur provisions (10,2 K€) et pour suramortissement (14,6 K€)
- De l'amortissement des subventions d'équipement transférables (5,7 K€).

DÉLIBÉRATIONS

Présentation de la section d'investissement

	CA - 2022	CA - 2023	EPRD 2024	CA 2024	Tx d'exécution 2024
Dépenses	146 506.87 €	161 130.20 €	132 053.00 €	108 678.11 €	82.30%
021 - Remboursement des dettes financières	95 912.71 €	99 220.66 €	94 369.00 €	96 678.26 €	102.45%
022 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	50 594.16 €	61 909.54 €	32 000.00 €	11 999.85 €	37.50%
026 - Autres emplois	- €	- €	5 684.00 €	- €	0.00%
Recettes	27 008.69 €	56 843.13 €	8 500.00 €	9 463.88 €	111.34%
027 - Augmentation des capitaux propres	12 334.79 €	38 985.48 €	6 000.00 €	4 157.73 €	69.30%
028 - Augmentation des dettes financières	14 673.90 €	17 857.65 €	2 500.00 €	5 306.15 €	212.25%

Dépenses :

Le taux d'exécution global des dépenses d'investissement pour le 1^{er} trimestre 2024 est de 82,30 %.

Les dépenses d'investissement se constituent des chapitres suivants :

Chapitre 021 - Remboursement des dettes financières : 96 678,26 €

La dernière annuité de remboursement de l'unique emprunt souscrit par l'E.H.P.A.D. a été liquidée au 1^{er} trimestre 2024. Ce dernier versement représente un montant de 87,9 K€. Les intérêts sont liquidés sur la section de fonctionnement, au groupe 3.

Les dépôts et cautionnements reversés aux résidents à leur sortie de l'E.H.P.A.D. s'élèvent à 8,8 K€.

Chapitre 022 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé : 11 999,85 €

Ce chapitre regroupe les travaux et les acquisitions d'équipements et de matériel.

Ci-après une liste des principales dépenses d'investissement réalisées au cours de l'exercice :

- Travaux pour 7,8 K€ : divers travaux de remise en état avant transfert,
- Matériel médical ergonomique : 1,8 K€,
- Divers : 2 K€ (blocs chauffants et micro-ondes)

Recettes :

Le taux d'exécution global des recettes d'investissement pour l'année 2023 est de 111,34 %.

Chapitre 027 - Augmentation des capitaux propres : 4 157.73 €

Le montant accordé au titre du F.C.T.V.A. (Fonds de Compensation pour la T.V.A.) s'élève à 4 157,73 €. Il est calculé selon le montant des acquisitions éligibles de l'exercice N-2.

Chapitre 028 - Augmentation des dettes financières : 5 306.15 €

Les dépôts de caution à l'admission des résidents se montent à 5 306,15 €.

L'E.R.R.D. 2024 de l'E.H.P.A.D. La Pléiade est annexé au présent projet de délibération.

DÉLIBÉRATIONS

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

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

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

VU l'Instruction budgétaire et comptable M22,

VU la Décision de transfert de l'E.H.P.A.D. à la date du 1^{er} avril 2024 au C.H. du Bois Petit,

VU la Délibération du Conseil d'Administration du C.C.A.S. de Rouen en date du 26 septembre 2024 qui approuve le compte de gestion 2024,

CONSIDÉRANT l'E.R.R.D. 2024 du budget de l'E.H.P.A.D. La Pléiade dressé par la Vice-Présidente du C.C.A.S.,

CONSIDÉRANT qu'il y a lieu de procéder au vote de l'E.R.R.D. 2024 du budget de l'E.H.P.A.D. La Pléiade pour l'exercice 2024,

APRÈS AVOIR PRIS CONNAISSANCE DU RAPPORT,

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,

À L'UNANIMITÉ DE SES MEMBRES :

- 1. Approuve l'E.R.R.D. 2024 du budget de l'E.H.P.A.D. La Pléiade, lequel peut se résumer par le tableau intégré à la présente délibération,

Section de fonctionnement

		DEPENSES	RECETTES
Réalisations de l'exercice (mandats et titres)	Section de fonctionnement	1 174 526,92	993 142,61
	Résultat comptable (déficit)		-181 384,31
Reports de l'exercice N-1	Report à nouveau déficitaire	0,00	-
	Total à affecter		1 117 329,20
			-
			1 298 713.51

DÉLIBÉRATIONS

Section d'investissement

Emplois		Ressources	
I.A.F.	63 667,24	CAF	0,00
Remboursement des dettes financières	96 678,26	Emprunts et dettes assimilées	5 306,15
Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	11 999,85	Apports, dotations et subventions	4 157,73
Autres charges	0,00	Autres recettes	0,00
TOTAL	172 345,35	TOTAL	9 463,88
Apport au fonds de roulement		Prélèvement sur le fonds de roulement	162 881,47

Fonds de roulement net global au 01/01/2024	-787 904,16
Prélèvement sur le fonds de roulement	-162 881,47
Fonds de roulement net global au 31/12/2024	-950 785,63

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,
4. Autorise Monsieur le Président du C.C.A.S. ou son représentant à signer tous les documents nécessaires en lien avec la présente décision.

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.