



CENTRE COMMUNAL  
D'ACTION SOCIALE

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-267600450-20241015-15102024116-DE  
2024/15102024/17

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

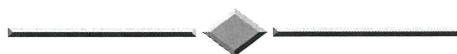
Étaient excusées :

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

### 17 BUDGET PRIMITIF 2025 - RÉSIDENCES AUTONOMIE

MESDAMES, MESSIEURS,

Les Établissements et Services Sociaux et Médico-Sociaux (E.S.M.S.) gérés sous la nomenclature M22 par les C.C.A.S. doivent présenter le suivi de leurs dépenses et recettes dans un budget annexe distinct de celui du C.C.A.S.

L'article L.315-15 prévoit que les ESMS doivent voter le budget de l'année par le conseil d'administration et le transmettre aux autorités tarifaires au plus tard le 31 octobre précédant l'exercice auquel il se rapporte.

Il est par conséquent proposé au Conseil d'Administration du C.C.A.S. d'examiner le projet de budget primitif pour l'exercice 2025 du budget des Résidences autonomie Bonvoisin, Trianon, Saint Filleul et Rose des Sables, regroupées toutes les quatre sous un même budget annexe.

Les chiffres comparatifs sont donnés par rapport au budget primitif 2024.

**Fonctionnement : 3 137 985 € soit +123 673 €**

#### **Recettes :**

Groupe 1 - Chapitre 017 « Produits de la tarification » : 1 627 928 € soit +19 301 €

Ce chapitre comprend :

- La facturation des redevances aux résidents : 1,351 M€ soit -19,3 K€;
- La participation du Département à l'hébergement, à travers l'aide sociale : 68 K€ soit +31,6 K€ ;
- La participation de la Caisse d'Allocations Familiales au logement avec les aides APL : 209 K€ soit +7 K€.

La prévision 2025 se base sur les taux d'occupation constatés au cours du 1<sup>er</sup> semestre 2024 :

Résidence	Taux d'occupation réalisé 2023	Taux d'occupation 1 <sup>er</sup> semestre 2024	Taux d'occupation prév. 2025
Bonvoisin	94,8 %	95,65%	93,6%
St Filleul	94,8 %	88,14%	88,9%
RDS	86,3 %	84,21 %	85,3%
Trianon	92,6 %	93,64 %	93,3%

## DÉLIBÉRATIONS

La prise en compte de taux d'occupation réduits pour les résidences St Filleul et RDS entraîne une diminution des recettes directes de redevances (-19,3K€), malgré l'augmentation de 3,26 % des tarifs de redevances selon le taux d'IRL du 2<sup>e</sup> semestre 2024.

En revanche, en comptabilisant les aides au logement versées par le département de Seine-Maritime et la Caisse d'Allocations Familiales, qui ont tendance à évoluer à la hausse, les recettes de tarification progressent globalement de +19,3K€.

Groupe 2 - Chapitre 018 « Autres produits d'exploitation » : 1 440 840 € soit +114 872 €

Ce chapitre comprend :

- La subvention du budget principal du CCAS vers le budget des résidences : 801 858 €, en progression de 101 180 € par rapport au BP 2024.

Ci-dessous la répartition par Résidence :

Résidence	Total voté 2023	BP 2024	Total voté 2024	BP 2025	Evolution BP 24 / BP 25
Bonvoisin	48 346 €	105 658 €	62 982 €	76 605 €	-27,49 %
St Filleul	177 150 €	178 628 €	130 494 €	159 136 €	-10,91 %
Rose des Sables	242 232 €	313 440 €	472 863 €	442 214 €	+41,08%
Trianon	169 802 €	121 952 €	151 018 €	124 903 €	+2,42%
<b>Total</b>	<b>637 530 €</b>	<b>719 678 €</b>	<b>817 357 €</b>	<b>801 858 €</b>	<b>+11,42%</b>

- Les ventes de prestations, pour 435 K€ :
  - Vente de repas aux résidents : 414,8 K€ ;
  - Blanchissage de linges, location de chambre d'hôte et logement de fonction : 15,4 K€.
  - Participations des résidents aux sorties : 4,8 K€.
- Les aides du Département :
  - Forfait autonomie versé par le Département dans le cadre du CPOM : 98,8 K€ (+8K€) ;
  - Subvention pour le versement du Complément Indiciaire de Traitement (CTI) : 77,7 K€ (+34,6K€).
- Participation des agents aux chèques déjeuners : 21 K€ ;
- Participation de Newrest aux fluides dans le cadre du marché de restauration : 6,4 K€.

## DÉLIBÉRATIONS

Groupe 3 - Chapitre 019 « Produits financiers et produits exceptionnels » : 69 217 € soit -10 500 €

- Recettes d'ordre correspondant aux amortissements des subventions d'équipement reçues sur les exercices antérieurs.

### **Dépenses :**

Groupe 1 - Chapitre 011 « Charges à caractère général » : 976 551 € soit -128 742 €

Ce chapitre correspond à l'inscription des charges suivantes :

- Les énergies (eau, gaz, électricité) : 381,1 K€, soit -134 K€ par rapport au BP 2024. Grâce au marché pour les fluides, renouvelé début 2024, la prévision de dépenses d'électricité et de gaz peut être diminuée de 26%.
- Les achats de petits matériels, de fournitures : 27,6 K€ (stable)
- Téléassistance : 33,8 K€. L'intégration de la résidence St Filleul au marché de téléassistance est budgétée à hauteur de 8K€. Elle s'accompagne de l'arrêt de la maintenance du système actuel (-5,5K€ aux dépenses du groupe 3).
- Les autres services extérieurs pour 525,8 K€ :
  - Achat des repas auprès de la société Newrest : 491,2 K€. Le tarif pris en compte dans ce budget est le tarif revalorisé en juillet 2024. Le volume de repas budgété varie selon le taux d'occupation.

La participation du CCAS évolue toutefois de +7% de BP à BP :

	CA 2023	BP 2024	BP 2025
Recettes (vente des repas aux résidents)	386 589 €	419 526 €	414 852 €
Dépenses (coût d'achat des repas)	427 125 €	490 773 €	491 201 €
<b>Prise en charge CCAS</b>	<b>40 536 €</b>	<b>71 247 €</b>	<b>76 349 €</b>

Le tarif de vente des repas sera revalorisé dès connaissance du taux directeur maximal, publié par décret en fin d'année civile pour l'année suivante.

- Autres services : 37,6K€ (+4K€) : télécommunications, animations au sein des résidences, divers frais de mission et honoraires.

Groupe 2 - Chapitre 012 « Charges de personnel » : 1 167 689 € soit +165 740 €

Le budget du personnel évolue significativement en raison de la révision des ventilations des personnels CCAS dans le SiRH (système d'information des Ressources Humaines) mais aussi selon les mesures réglementaires suivantes en 2025 :

- Provision en fonction de l'évolution du RIFSEEP (régime indemnitaire tenant compte des fonctions, des sujétions, de l'expertise et de l'engagement professionnel),
- Nouvelle Bonification Indiciaire (NBI) et GIPA (garantie individuelle du pouvoir d'achat),



## DÉLIBÉRATIONS

-----

- Glissement Vieillesse-Technicité (avancements d'échelons et de grades),
- Diverses provisions pour indemnités de fin de contrat des agents contractuels sur emplois permanents, rupture conventionnelle, congés non pris, etc.,
- Augmentation du taux des charges CNRACL au 1<sup>er</sup> janvier 2025,
- Hausse du SMIC : prévision de +2,5%.

Groupe 3 - Chapitre 016 « dépenses afférentes à la structure » : 753 435 € soit +65 265 €

Les charges de structure comprennent :

- Les locations et charges locatives : 461,9 K€ (soit +37,2K€).
  - La redevance de la Résidence Rose des Sables est versée à Habitat 76 pour un montant annuel de 407 K€ (+33,6 K€). Cette nouvelle augmentation de la redevance s'explique par l'évolution du taux du livret A constatée en 2024. En effet, les emprunts contractés par Habitat 76 sont indexés sur l'évolution de ce support.
  - La résidence Saint-Filleul est en convention de sous-location avec Seminor pour une redevance annuelle de 54,9 K€ (+3,6 K€).
- La maintenance des matériels et bâtiments : 170,7 K€ (+29,7K€).
- Divers impôts et taxes (80,7 K€) : Pour les résidences Saint Filleul et Rose des Sables, les conventions de location prévoient le paiement de l'impôt foncier par le locataire, soit 48 K€ pour St Filleul et 5,2 K€ pour Rose des Sables (régime dérogatoire). Les autres impôts locaux sont les taxes sur les ordures ménagères pour les quatre résidences (25,5 K€) et les droits à régler à la SACEM lors de la diffusion d'œuvres musicales.
- Les assurances et la documentation (28,7 K€) : assurance statutaire, multirisques, et responsabilité civile.
- Les charges de gestion et les charges exceptionnelles (8 K€) : Il s'agit de divers remboursements à des résidents ou ayants-droits.

Groupe 3 - Chapitre 016 « dépenses d'ordre » : 240 310 € soit +21 410 €

- Dotations aux amortissements des immobilisations.

**Investissement : 256 810 € soit +21 410 €**

**Recettes :**

Chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilées » : 16 500 € (stable)

Les dépôts de caution à l'arrivée des résidents sont comptabilisés dans ce chapitre. Au départ du résident, la caution est restituée selon l'état des lieux de sortie et devient une dépense d'investissement.

## DÉLIBÉRATIONS

---

Chapitre 28 « Amortissements des immobilisations » : 240 310 € soit +21 410 €

Amortissements du matériel immobilisé.

### Dépenses :

Chapitre 13 « Subventions d'investissement » : 69 217 € soit -10 500 €

Amortissement des subventions d'investissement reçues sur les exercices précédents.

Chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilées » : 34 421 € (stable)

- Remboursement des emprunts : 17,9K€. Les prêts aux Résidences Bonvoisin et Trianon ont été consentis à taux 0% et le montant du remboursement annuel est fixe.
- Remboursement des cautions des résidents à la sortie : 16,5 K€.

Chapitre 20 « Immobilisations incorporelles » : 35 000 € soit +35 000 €

- Acquisition d'un logiciel de gestion des résidences autonomie. La subvention d'investissement versée par le Département de Seine-Maritime n'est pas budgétée à ce stade.

Chapitre 21 « Immobilisations corporelles » : 118 172 € soit -3 090 €

Les investissements prévus au titre de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Travaux et aménagement pour 63 K€ : réfections diverses, accès PMR, raccordement à la fibre, installations ;
- Matériel de bureau et informatique : 7,1 K€ : achat de matériels informatiques ;
- Mobilier : 11,7 K€ : fauteuils, mobiliers, armoires ;
- Divers : 27,3 K€ : achat de matériels de cuisine, de blanchisserie.

Ledit budget primitif est annexé au présent projet de délibération.

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

VU l'Article L.315-15 du Code de l'Action Sociale et des Familles,

VU l'Instruction budgétaire et comptable M22,

CONSIDÉRANT le budget primitif 2025 présenté ci-dessus,

APRÈS EN AVOIR DÉLIBÉRÉ,

À L'UNANIMITÉ DE SES MEMBRES, adopte le budget primitif du budget des Résidences autonomie pour l'exercice 2025, ainsi qu'il suit :

## DÉLIBÉRATIONS

---

### **Fonctionnement :**

La section de fonctionnement s'équilibre en dépenses et en recettes à 3 137 985 €.

### **Recettes :**

Groupe 1 - Chapitre 017 « Produits de la tarification » : 1 627 928 €

Groupe 2 - Chapitre 018 « Autres produits d'exploitation » : 1 440 840 €

Groupe 3 - Chapitre 019 « Produits financiers et produits exceptionnels » : 69 217 €

### **Dépenses :**

Groupe 1 – Chapitre 011 « Charges à caractère général » : 976 551 €

Groupe 2 – Chapitre 012 « Charges de personnel » : 1 167 689 €

Groupe 3 – Chapitre 016 « dépenses afférentes à la structure » : 753 435 €

Groupe 3 – Chapitre 016 « dépenses d'ordre » : 240 310 €

### **Investissement :**

La section d'investissement s'équilibre en dépenses et en recettes à 256 810 €.

### **Recettes :**

Chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilées » : 16 500 €

Chapitre 28 « Amortissements des immobilisations » : 240 310 €

### **Dépenses :**

Chapitre 13 « Subventions d'investissement » : 69 217 €

Chapitre 16 « Emprunts et dettes assimilées » : 34 421 €

Chapitre 20 « Immobilisations incorporelles » : 35 000 €

Chapitre 21 « Immobilisations corporelles » : 118 172 €

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