



CENTRE COMMUNAL
D'ACTION SOCIALE

DÉLIBÉRATIONS

2025/25042025/11
Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-267600450-20250425-2504202531-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 30/04/2025
Publication : 30/04/2025

Pour l'autorité compétente par délégation



Le 25 avril 2025 à 14h36 les membres du Conseil d'Administration du CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE ROUEN, se sont réunis au C.C.A.S., 2, Rue de Germont - sous la présidence de Madame Caroline DUTARTE.

Étaient présents :

Madame Elisabeth ALAZARD, Madame Zohra AMIMI, Monsieur Jean DE BEIR, Madame Marie DESBORDES, Madame Caroline DUTARTE, Madame Hortense HECTOR, Madame Geneviève LARMARAUD, Madame Félicie RENON, Monsieur Jean-Pierre TRÉDET, Madame Mireille VACHE-PICAT

Étaient représentés :

Madame Béatrice BOCHET ayant donné pouvoir à Madame Mireille VACHE-PICAT
Madame Katherine COEUFF ayant donné pouvoir à Madame Hortense HECTOR
Madame Martine LELAIT ayant donné pouvoir à Madame Elisabeth ALAZARD
Monsieur Nicolas MAYER-ROSSIGNOL ayant donné pouvoir à Madame Caroline DUTARTE
Madame Marie-Françoise MARCASSIN ayant donné pouvoir à Madame Geneviève LARMARAUD

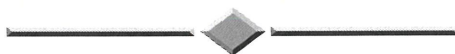
Étaient excusées :

Madame Annick LAMBARD, Madame Amèle MANSOURI

Secrétaire de séance :

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

Date de convocation : 18 avril 2025



DÉLIBÉRATIONS

2025/25042025/11
 Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
 076-267600450-20250425-2504202531-DE
 Accusé certifié exécutoire
 Réception par le préfet : 30/04/2025
 Publication : 30/04/2025
 Pour l'autorité compétente par délégation



11 COMPTE ADMINISTRATIF 2024 DU BUDGET 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 | 1 505 937,65 | 1 490 577,01 |
| | Section d'investissement | 0,00 | 11 384,91 |
| | | | |
| Report de l'exercice N-2 | Report en section de fonctionnement | | 30 375,65 |
| Report de l'exercice N-1 | Report en section d'investissement | | 54 036,82 |
| | TOTAL (réalisations + reports) | 1 505 937,65 | 1 586 374,39 |

Le résultat de la section de fonctionnement est de -15 360,64 € pour l'exercice 2024.
 En tenant compte du résultat reporté de 30 375,65 €, le résultat de fonctionnement cumulé à affecter s'établit à 15 015,01 €.

Le résultat de la section d'investissement est de 11 384,91 € pour l'exercice 2024. Avec le résultat d'investissement reporté de 54 036,82 €, l'excédent d'investissement cumulé s'établit à 65 421,73 €.

Des reports en section d'investissement sont constatés à hauteur de 24 060,00 €.

Présentation de la section de fonctionnement

Le budget du CLIC comporte deux sections, une section de fonctionnement et une section d'investissement :

Section de fonctionnement

| FONCTIONNEMENT | CA - 2023 | Total voté 2024 | CA 2024 | Taux d'exécution 2024 | Taux d'évolution |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|
| Dépenses | 1 533 523.59 € | 1 554 146.00 € | 1 505 937.65 € | 96.90% | -1.80% |
| Groupe 1 - 011 - Dépenses afférentes à l'exploitation courante | 29 188.01 € | 33 000.00 € | 25 352.08 € | 76.82% | -13.14% |
| Groupe 2 - 012 - Dépenses afférentes au personnel | 1 398 637.79 € | 1 406 773.00 € | 1 370 041.39 € | 97.39% | -2.04% |
| Groupe 3 - 016 - Dépenses afférentes à la structure | 98 037.17 € | 102 985.00 € | 99 159.27 € | 96.29% | 1.14% |
| Groupe 3 - 016 - Dépenses d'ordre | 7 660.62 € | 11 388.00 € | 11 384.91 € | 99.97% | 48.62% |
| Recettes | 1 503 634.71 € | 1 554 146.00 € | 1 490 577.01 € | 97.82% | -0.87% |
| 002 - Résultat d'exploitation reporté (excédent ou déficit) | | 30 375.65 € | Pas d'exécution | | |
| Groupe 1 - 017 - Produits de la tarification | 1 437 780.95 € | 1 456 911.00 € | 1 456 910.42 € | 100.00% | 1,33% |
| Groupe 2 - 018 - Autres produits relatifs à l'exploitation | 65 853.76 € | 66 859.35 € | 33 666.59 € | 50.35% | -48,88% |

**Dépenses :**

Le taux global d'exécution pour l'année 2024 est de 96,90 %. L'exécution fait apparaître une diminution des dépenses de fonctionnement de -27 585,94 € soit -1,80 % entre les exercices 2023 et 2024.

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

- Groupe 1 - Chapitre 011 : en diminution de -13,14 % soit -3 835,93 €

Cette évolution est constatée principalement pour l'achat de carburants qui diminuent de 3 K€ en 2024.

- Groupe 2 - Chapitre 012 : en diminution de -2,04 % soit -28 596,40 €

Les charges de personnel enregistrent une baisse de 2,04 % entre 2023 et 2024. L'absentéisme et les difficultés de recrutement ont impacté fortement en 2024 l'organisation et l'activité du service. Deux postes d'aides-soignantes sont notamment restés vacants et des difficultés de remplacement pour deux postes d'infirmières ont été rencontrées.

L'année 2024 a vu le recrutement d'une psychologue à 50 % au sein du SSIAD, poste pour lequel une dotation supplémentaire de 30 K€ est allouée par l'A.R.S.

- Groupe 3 - Chapitre 016 : en augmentation de +1,14 % soit +1 122,10 €

L'augmentation des charges du groupe 3 tient principalement à l'augmentation des dépenses relatives à l'assurance statutaire des personnels (51,3 K€ soit +7 K€). La cotisation, basée sur la masse salariale de l'année précédente, revient à son niveau de 2022.

- Groupe 3 - chapitre 016 - Dépenses d'ordre : en augmentation de +48,62 % soit +3 724,29 €

La dotation aux amortissements est calculée par rapport aux dépenses d'investissement effectuées à l'exercice N-1. Celle-ci est en hausse en raison d'équipements nouveaux acquis lors de l'exercice 2023 (matériels informatiques et mobilier de bureau).

La dotation aux amortissements finance la section d'investissement.

Recettes :

Le taux d'exécution global pour l'année 2024 est de 97,82 %, hors résultat de fonctionnement reporté.

L'exécution fait apparaître une diminution des recettes de fonctionnement de -0,87 %, soit -13 057,70 € entre les exercices 2023 et 2024.

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

- Groupe 1 - Chapitre 017 : en augmentation de 1,33 % soit +19 129,47 €

Le S.S.I.A.D. est financé en totalité par la dotation de l'A.R.S. (Agence Régionale de Santé). En raison de la réforme de la tarification des S.S.I.A.D., cette dotation est désormais composée d'une part fixe et d'une part variable basée sur l'activité du service. Jusqu'à l'aboutissement de la réforme en 2027, l'A.R.S. applique un mécanisme de gel des dotations pour les S.S.I.A.D. dont l'activité était basée sur la « file active » (ensemble des personnes entrant dans le dispositif, sans critère de choix du patient).

- Groupe 2 - Chapitre 018 : en diminution de -48,88 % soit -32 187,17 €

Les recettes d'assurance statutaire expliquent cette évolution à la baisse. Prévues à hauteur de l'exécution 2023 (58 K€), la réalisation de ces recettes en 2024 diminue de 33,9 K€ pour s'établir à 24,1 K€.

DÉLIBÉRATIONS

2025/25042025/11
Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur
076-267600450-20250425-2504202531-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 30/04/2025
Publication : 30/04/2025

Pour l'autorité compétente par délégation

Présentation de la section d'investissement

| INVESTISSEMENT | CA - 2023 | Total voté 2024 | CA 2024 | Taux d'exécution 2024 | Taux d'évolution |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|------------------|
| Dépenses | 1 689.30 € | 65 424.82 € | 0.00 € | 0.00% | -100.00% |
| 20 - Immobilisations incorporelles | 0.00 € | 35 000.00 € | 0.00 € | 0.00% | 0.00% |
| 21 - Immobilisations corporelles | 1 689.30 € | 30 424.82 € | 0.00 € | 0.00% | -100.00% |
| Recettes | 8 313.53 € | 65 424.82 € | 11 384.91 € | 99.97% | 36.94% |
| 001 - Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | Pas d'exécution | 54 036.82 € | Pas d'exécution | | |
| 13 - Subventions d'investissement | 652.91 € | 0.00 € | 0.00 € | 0.00% | -100.00% |
| 28 - Amortissement des immobilisations (recettes d'ordre) | 7 660.62 € | 11 388.00 € | 11 384.91 € | 99.97% | 48.62% |

Dépenses :

- Chapitre 20 – Immobilisations incorporelles : aucune dépense

Les crédits inscrits pour l'acquisition du logiciel de gestion des soins « Mahido » ont été reportés sur 2025.

- Chapitre 21 – Immobilisations corporelles : aucune dépense

Recettes :

Le taux d'exécution global des recettes d'investissement pour l'année 2023 est de 99,97 %, hors résultat d'investissement reporté (cette opération n'entraîne pas de réalisation budgétaire).

L'exécution fait apparaître une augmentation des recettes d'investissement de 36,94 %, soit +3,1 K€, entre les exercices 2023 et 2024.

Cette évolution provient du virement de la section de fonctionnement :

- Chapitre 28 – Amortissement des immobilisations : en augmentation de 48,62 % soit +3 724,29 €

La dotation aux amortissements, calculée en fonction des équipements acquis en 2023, est en hausse en raison d'équipements nouveaux acquis lors de l'exercice 2023 (matériels informatiques et mobilier de bureau).

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 Délibération du Conseil d'Administration en date du 25 avril 2025 qui approuve le compte de gestion 2024,

Après avoir pris connaissance du rapport,

DÉLIBÉRATIONS

2025/25042025/11

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

076-267600450-20250425-2504202531-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 30/04/2025

Publication : 30/04/2025

Pour l'autorité compétente par délégation



CONSIDÉRANT le compte administratif de l'exercice 2024 du budget du S.S.I.A.D. dressé par le Président du C.C.A.S.,

CONSIDÉRANT qu'y a lieu de procéder au vote du compte administratif du budget du S.S.I.A.D. pour l'exercice 2024.

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

1. Approuve le compte administratif 2024, lequel peut se résumer par le tableau intégré à la présente délibération,

| | | DÉPENSES | RECETTES |
|---|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Réalizations de l'exercice (mandats et titres) | Section de fonctionnement | 1 505 937,65 | 1 490 577,01 |
| | Section d'investissement | 0,00 | 11 384,91 |
| | | | |
| Report de l'exercice N-2 | Report en section de fonctionnement | | 30 375,65 |
| Report de l'exercice N-1 | Report en section d'investissement | | 54 036,82 |
| | TOTAL (réalisations + reports) | 1 505 937,65 | 1 586 374,39 |

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,
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.