



Centre Communal d'Action Sociale  
• Ville de Niort •

Budget  
primitif

Budget principal

2023

## Les constats



- Maintien de la subvention de fonctionnement VDN(62% ressources BP)
- Progression de la masse salariale (81% des dépenses réelles de fonctionnement)
- Contexte national inflationniste
- Accentuation de l'effet ciseaux recettes/dépenses réelles

## Les projets impactant 2023



- Répercussion du contexte inflationniste sur les postes de dépenses
- Nouvelles évolutions réglementaires et statutaires impactant à la hausse la masse salariale
- Projets d'investissements  
2<sup>ème</sup> phase sécurisation du jardin de la crèche Angélique  
Étude thermique bâtiment CCAS  
Etude extension restauration pôle enfance

## Les enjeux



- Enjeu activité : retrouver le niveau d'activité de 2019 pour le secteur Petite enfance
- Enjeu RH : contenir notre masse salariale en activant tous les leviers RH à disposition
- Conforter nos ressources pour répondre aux politiques d'action sociale
- Dégager des marges de manœuvre en fonctionnement et mobiliser des recettes d'investissement

## BUDGET PRIMITIF 2023

## BUDGET PRINCIPAL

### SECTION FONCTIONNEMENT

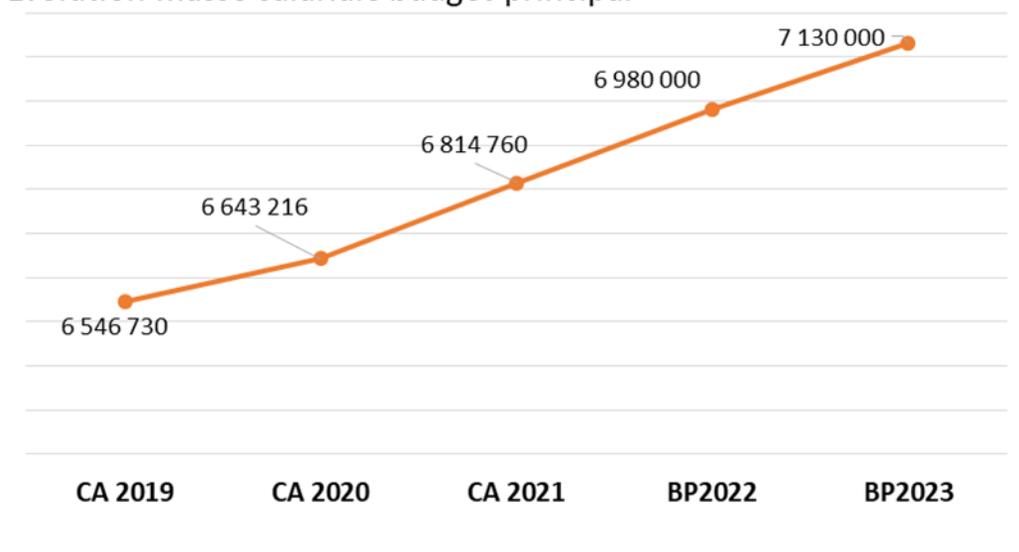
| DEPENSES                                         | BP 2022          | BP 2023          | %            | RECETTES                                         | BP 2022          | BP 2023          | %            |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 011- Charges à caractère général                 | 875 400          | 996 995          | 13,89%       | 013- Atténuation de charges                      | 20 000           | 19 400           | -3,00%       |
| 012- Charges personnels                          | 6 980 000        | 7 130 000        | 2,15%        | 70- Produits des services et ventes              | 564 000          | 523 500          | -7,18%       |
| 022- Dépenses imprévues                          | 5 000            | 0                | -100,00%     | 74- Subventions                                  | 7 944 000        | 8 334 300        | 4,91%        |
| 65- Autres charges                               | 503 800          | 587 198          | 16,55%       | 75- Autres produits de gestion courante          | 3 500            | 3 500            | 0,00%        |
| 66- Charges financières                          | 24 000           | 30 130           | 25,54%       | 77-Produits exceptionnels                        | 2 000            | 2 000            | 0,00%        |
| 67-Charges exceptionnelles                       | 10 000           | 4 000            | -60,00%      |                                                  |                  |                  |              |
| 68- Dotation aux provisions                      | 0                | 5 077            |              |                                                  |                  |                  |              |
| <b>Total Dépenses réelles</b>                    | <b>8 398 200</b> | <b>8 753 400</b> | <b>4,23%</b> | <b>Total Recettes réelles</b>                    | <b>8 533 500</b> | <b>8 882 700</b> | <b>4,09%</b> |
| 023- Virement à la section d'investissement      | 85 800           | 141 300          | 64,69%       | 042- Opérations d'ordre transfert entre sections | 60 500           | 125 300          | 107,11%      |
| 042- Opérations d'ordre transfert entre sections | 110 000          | 113 300          | 3,00%        |                                                  |                  |                  |              |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>8 594 000</b> | <b>9 008 000</b> | <b>4,82%</b> | <b>TOTAL</b>                                     | <b>8 594 000</b> | <b>9 008 000</b> | <b>4,82%</b> |

### SECTION INVESTISSEMENT

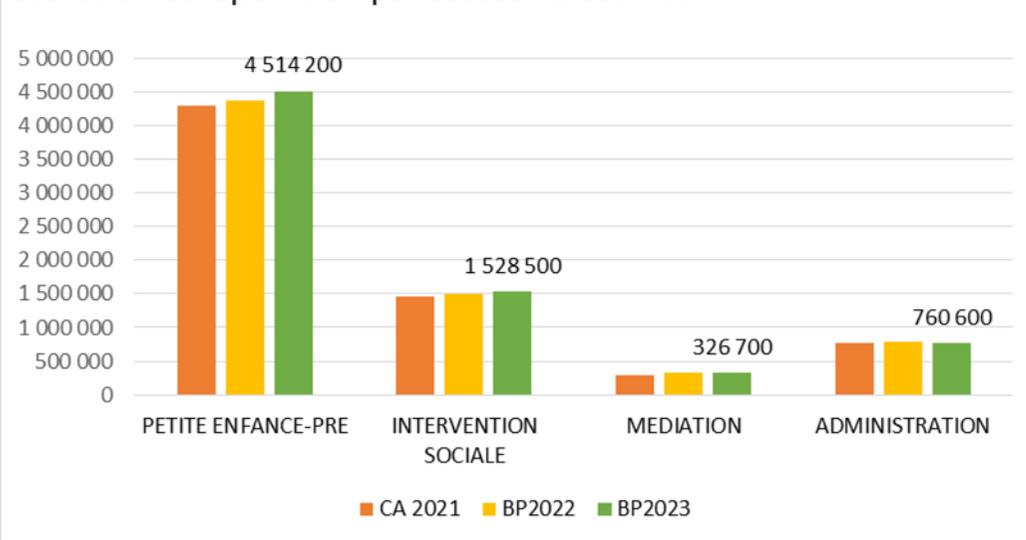
| DEPENSES                              | BP 2022        | BP 2023        | %             | RECETTES                                    | BP 2022        | BP 2023        | %             |
|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 16- Emprunt (capital)                 | 135 300        | 129 300        | -4,43%        | 024- Produits cessions d'immobilisations    | 0              | 300 000        |               |
| 20- Immobilisation non corporelles    | 40 000         | 55 500         | 38,75%        | 10- Dotations et autres                     | 150 000        | 25 000         | -83,33%       |
| 21- Immobilisations corporelles       | 209 200        | 262 900        | 25,67%        | 13- Subventions                             | 125 200        | 29 400         | -76,52%       |
| 23- Immobilisations en cours          | 20 000         | 30 000         | 50,00%        | 16- Emprunts                                | 0              | 0              |               |
| 27-Autres immobilisations financières | 15 000         | 15 000         | 0,00%         | 27- Autres immo. financières                | 9 000          | 9 000          | 0,00%         |
| <b>Total Dépenses réelles</b>         | <b>419 500</b> | <b>492 700</b> | <b>17,45%</b> | <b>Total Recettes réelles</b>               | <b>284 200</b> | <b>363 400</b> | <b>27,87%</b> |
| 040-Opération d'ordre                 | 60 500         | 125 300        | 107,11%       | 023- Virement à la section d'investissement | 85 800         | 141 300        | 64,69%        |
|                                       |                |                |               | 040-Opérations d'ordre (amortissements)     | 110 000        | 113 300        | 3,00%         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>480 000</b> | <b>618 000</b> | <b>28,75%</b> |                                             | <b>480 000</b> | <b>618 000</b> | <b>28,75%</b> |

La masse salariale augmente de **2,15%** par rapport au BP 2022

Evolution masse salariale budget principal



Evolution et répartition par secteur d'activité



**Les impacts réglementaires 2023:**

Les hausses amorcées sur 2022 (SMIC et dégel du point d'indice) impactent l'exercice 2023

**Par secteurs d'activité :**

Secteur petite enfance : 63,3% de la masse salariale qui augmente de 3,39%

Secteur intervention sociale : 21,43% de la masse avec une hausse de 1,69%, Les impacts sont amoindris dans la projection par 2 départs en retraite et 2 départs en mobilité

Secteur médiation : 0,34% de la masse salariale avec une évolution de 1,60%

Secteur Direction/administration : -3,64 % de la masse salariale  
Au budget 2022, un poste de médecin du travail était prévu à hauteur de 30 000€

Une enveloppe de remplacement de 300 000€ est budgétisée pour faire face aux absences, particulièrement dans le secteur petite enfance.

Dépenses impactant le 012 (hors paye) :

- Cotisation FNCT (5 000€)
- Assurance du personnel (19 000€) : + 25%
- Prestations AIN :1 000€

Mesures impactant le 012 (paye) :

- Participation de l'employeur maintien de salaire ( 23 000€ - 124 agents) et mutuelle santé (29 000€- 82 agents)
- Remboursement frais de transport (1 400€)
- Garantie individuelle du pouvoir d'achat (8 000€)
- Enveloppe avancement grade/promotions internes (4 600€)

Il est à noter que pour l'instant l'attribution du CTI à la filière socio éducative n'est pas comptabilisée dans le projet de budget

### Diversifier et consolider les partenariats pour maintenir une qualité de service pour les niortais les plus précaires

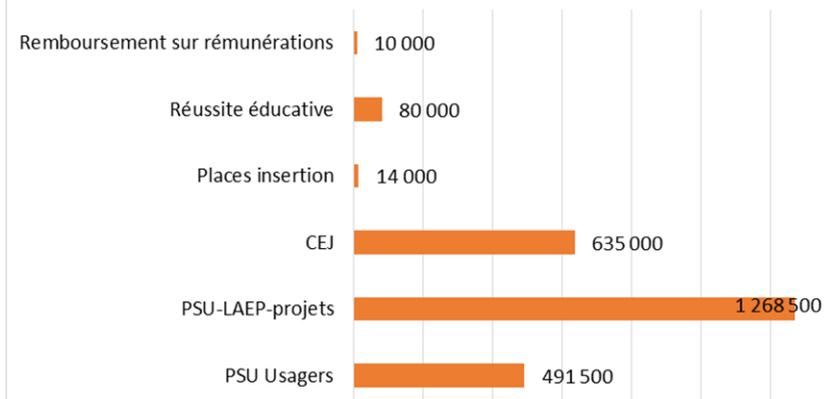
|                                      | L'accompagnement social et l'hébergement temporaire (6 logements)                                                                                            | La veille sociale, la médiation sociale et la lutte contre l'isolement                                                          | La petite Enfance et la Réussite Educative            |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Le Fonds social européen</b>      | FSE – accompagnement socioprofessionnel des gens du voyage<br>100 000 €                                                                                      |                                                                                                                                 |                                                       |
| <b>L'Etat déconcentré</b>            | DDETSPP – accompagnement des gens du voyage<br>15 000 €<br>Logement temporaire DDETSPP<br>22 000€<br>Lutte contre la précarité menstruelle DREETS<br>8 000 € | FIPD : présence active de proximité dans les quartiers et aux abords des écoles<br>10 000 €<br>DDETSPP - SAMU Social<br>28 000€ | DDETSPP Programme de réussite éducative<br>80 000 €   |
| <b>Le Conseil départemental</b>      | Marché ASLL<br>160 000 €<br>Convention RSA<br>120 000 €<br>Convention Gens du voyage<br>23 000€                                                              |                                                                                                                                 |                                                       |
| <b>La communauté d'agglomération</b> |                                                                                                                                                              | Politique de la ville - Médiation par les pairs dans les écoles des QPV<br>6 000 €                                              | Politique de la ville – place d'insertion<br>14 000 € |
| <b>La conférence des financeurs</b>  |                                                                                                                                                              | Réseau Fraternel<br>10 000€                                                                                                     |                                                       |
| <b>La CAF</b>                        |                                                                                                                                                              |                                                                                                                                 | Lieu d'Accueil Parents Enfants<br>9 500 €             |
| <b>La Poste</b>                      |                                                                                                                                                              | Médiation sociale pour les clientèles vulnérables<br>14 000 €                                                                   |                                                       |

Une augmentation des coûts de l'énergie, des biens alimentaires de base, des matières premières et un niveau général d'inflation supérieur à 6 % impacte de manière automatique les prévisions des dépenses de fonctionnement : hausse de **13,89%** des charges d'exploitation

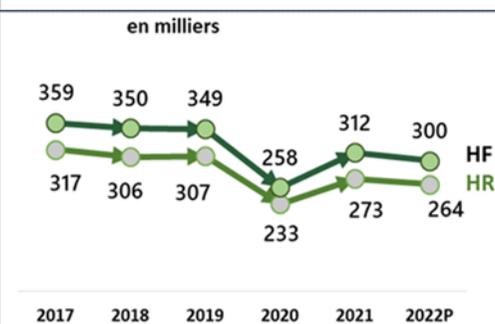
| Impacts budgétaires                                                                                                                                                                                                 | Impacts budgétaires                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Baisse de certains postes de dépenses :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Baisse des frais de publications en lien avec les campagnes de communication passées (-9 000€)</li> <li>• Dépenses imprévues (- 5 000€)</li> <li>• Versement aux organismes de formation (-2 000€)</li> </ul> | <p>Contexte inflationniste :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Électricité : +15%</li> <li>• Gaz :+327% (95 000€)</li> <li>• Eau : + 9%</li> <li>• Alimentation +18%</li> <li>• Carburant (+48%) et frais de mission(+9%)</li> <li>• Hausse de l'assurance statutaire du personnel (+25%)</li> </ul> |
| <p>Maintien des aides facultatives (160 000€) et du fonds d'action sociale auprès des agents (4 000€)</p>                                                                                                                                                                                             | <p>Recours aux prestations externes pour les repas de la crèche Mélodie face aux difficultés pour recruter un cuisinier (+31 000€) prévu pour 6 mois</p>                                                                                                                                                        |
| <p>Maintien des subventions aux associations (8 500€) : l'Escale et le Service d'écrivain public</p>                                                                                                                                                                                                  | <p>Prestation médecine du travail avec le Centre de gestion 79 (4 jours d'intervention ) : + 3 000€</p>                                                                                                                                                                                                         |
| <p>Poursuite des conventions de prestations (Ville de Niort, C.A.N...) : ressources humaines, régies, prestations maintenance et fluides crèche du Mûrier, RGPD* pour un montant de 293 000€</p>                                                                                                      | <p>Hausse de la prévision de la subvention d'équilibre au budget SMAD de (+14% / budget projeté 2022 )</p>                                                                                                                                                                                                      |
| <p>Renouvellement une mission service civique prévue sur le dispositif Réseau fraternel</p>                                                                                                                                                                                                           | <p>Hausse des taux d'intérêts pour un emprunt indexé sur la hausse du taux du livret A<br/>Prévision de la mise en place d'une provision permettant d'anticiper les impayés (15% des créances supérieures à 2 ans)</p>                                                                                          |

| DEPENSES                         | BP 2022          | BP 2023          | %            | RECETTES                        | BP 2022          | BP 2023          | %            |
|----------------------------------|------------------|------------------|--------------|---------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 011- Charges à caractère général | 357 080          | 432 811          | 21,21%       | Recettes usagers                | 530 000          | 491 500          | -7,26%       |
| 012- Charges personnels          | 4 366 050        | 4 514 200        | 3,39%        | Participation CAF, MSA...       | 1 942 000        | 1 997 500        | 2,86%        |
| 65- Autres charges               | 31 710           | 30 760           | -3,00%       | Remboursements frais personnels | 10 000           | 10 000           | 0,00%        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>4 754 840</b> | <b>4 977 771</b> | <b>4,69%</b> | <b>TOTAL</b>                    | <b>2 482 000</b> | <b>2 499 000</b> | <b>0,68%</b> |

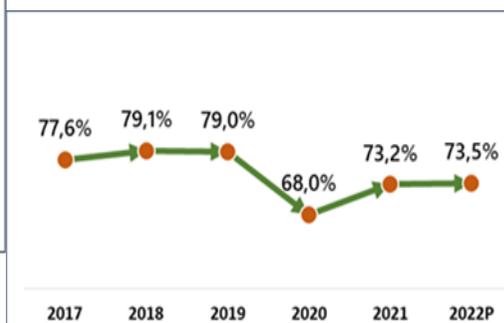
Répartition recettes secteur Petite enfance-PRE



HEURES REALISEES ET FACTUREES



TAUX DE FREQUENTATION DES EAJE collectifs



**Evolution des recettes : + 0,68%/BP 2022 (-8%/ projeté 2022)**

La projection des recettes prévisionnelles 2023 est une projection moyenne avec pour base le même nombre d'heures projeté en 2022, soit 300 heures. Il est à noter que la CAF a cette année encore compensé les fermetures d'établissements du fait du COVID et versé des aides Covid.

La baisse de fréquentation des établissements est une réalité qu'il conviendra d'analyser (changement de modes de vies, évolution des besoins...).

L'année 2023 est une année de transition pour le nouveau Contrat Enfance Jeunesse en lien avec le renouvellement de la Convention territoriale globale.

L'enjeu majeur reste de retrouver le niveau d'activité avant la crise sanitaire (349 000 h facturées).

Concernant les recettes usagers, un rééquilibrage a été fait entre la part usager et la part PSU qui correspond mieux à la réalité.

**Chap 011 : Charges à caractère général service Petite enfance( +20,21%)**

Les principaux impacts à la hausse :

- Le budget alimentation et prestations repas : +30 000€ % par rapport au budget 2022, Le budget alimentaire représente 25,6% des charges générales s'explique par la hausse de prix et le recours à un prestataire extérieur pour 2 structures
- Le budget fluides (eau, électricité, chauffage) : + 50 600€
- Poursuite de la convention de gestion avec la Ville de Niort ( prévision de 12 000€)

**Chap 65 : Autres charges**

Ce chapitre enregistre principalement les cotisations versées au CASC (estimation : 320€/agent)

Le reste à charge prévisionnel du secteur Petite enfance représente 2 478 771€

| REUSSITE EDUCATIVE               |               |               |              |                         |               |               |              |
|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------|---------------|---------------|--------------|
| DEPENSES                         | BP 2022       | BP 2023       | %            | RECETTES                | BP 2022       | BP 2023       | %            |
| 011- Charges à caractère général | 26 770        | 27 355        | 2,19%        | Financement partenaires | 80 000        | 80 000        | 0,00%        |
| 012- Charges personnels          | 58 115        | 58 500        | 0,66%        |                         |               |               |              |
| 65- Autres charges               | 310           | 320           | 3,23%        |                         |               |               |              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>85 195</b> | <b>86 175</b> | <b>1,15%</b> | <b>TOTAL</b>            | <b>80 000</b> | <b>80 000</b> | <b>0,00%</b> |

Le dispositif Réussite éducative est financé à hauteur de 93% par l'Etat. Il couvre les dépenses de personnels (1 agent et 8 vacataires) ainsi que les charges générales nécessaires au fonctionnement.

Le CCAS prend en charge les frais liés aux missions de 6 services civiques (indemnité de 111,35€ par jeune sur 8 mois soit 5 344€)

| DEPENSES                         | BP 2022          | BP 2023          | %            | RECETTES                | BP 2022        | BP 2023        | %            |
|----------------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 011- Charges à caractère général | 96 645           | 116 534          | 20,58%       | Recettes usagers        | 3 500          | 3 500          | 0,00%        |
| 012- Charges personnels          | 1 503 100 €      | 1 528 500 €      | 1,69%        | Financement partenaires | 451 500        | 477 500        | 5,76%        |
| 65- Aides facultatives           | 160 000          | 160 000          | 0,00%        |                         |                |                |              |
| 65- Autres charges               | 18 020           | 18 320           | 1,66%        |                         |                |                |              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1 777 765</b> | <b>1 823 354</b> | <b>2,56%</b> | <b>TOTAL</b>            | <b>455 000</b> | <b>481 000</b> | <b>5,71%</b> |

### **Chap 011- Charges à caractère général (+20,58%)**

- Hausse des charges essentiellement due à la hausse de l'énergie

### **Chap 012 : charges de personnels (+1,69%)**

- Stabilité des agents rémunérés sur le service ISA (30 agents) avec 2 départs en retraite et 2 départs en mobilité

### **Chap 65 – Autres charges**

- Aides facultatives : enveloppe de secours de 160 000€ + enveloppe de 15 000€ pour les interventions sous forme d'avances remboursables (dépenses d'investissement)
- Subventions aux associations le service d' Ecrivain public et l'Escale (8 500€)
- Cotisations CASC et RIA (9 820€)

**Recettes** : prévision d'une hausse de nos financements partenariaux de 5,71% correspond au nouveau marché ASLL (+32 000€)

Les recettes usagers correspondent au remboursement des loyers des logements d'urgence

| PRESTATIONS               | FINANCEURS                                             | MONTANT (prévisions)                 |
|---------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Convention RSA            | CD 79                                                  | 120 000                              |
| Convention Gens du Voyage | FSE<br>CD 79<br>Etat (DDETSPP)<br>CAN-HVS-Pays Mellois | 100 000<br>23 000<br>15 000<br>1 500 |
| Logements relais          | Etat (DDETSPP)                                         | 22 000                               |
| Samu social               | Etat (DDETSPP)                                         | 28 000                               |
| Marché ASLL               | CD 79                                                  | 160 000                              |
| Précarité menstruelle     | Etat (DDETSPP)                                         | 451 500                              |
| <b>TOTAL</b>              |                                                        | <b>477 500</b>                       |

Le reste à charge prévisionnel du secteur Intervention sociale représente 1 342 354€

| DEPENSES                         | BP 2022        | BP 2023        | %            | RECETTES                | BP 2022       | BP 2023       | %            |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 011- Charges à caractère général | 25 075         | 24 550         | -2,09%       | Financement partenaires | 37 000        | 40 000        | 8,11%        |
| 012- Charges personnels          | 321 550        | 326 700        | 1,60%        |                         |               |               |              |
| 65- Autres charges               | 2 500          | 2 560          | 2,40%        |                         |               |               |              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>349 125</b> | <b>353 810</b> | <b>1,34%</b> | <b>TOTAL</b>            | <b>37 000</b> | <b>40 000</b> | <b>8,11%</b> |

Depuis 2022, la mission Réseau fraternel et la médiation en milieu postal sont rattachés budgétairement au service médiation, L'équipe se compose de 8 agents et une mission service civique

Les financements sont évalués avec prudence et intègrent les financements du conseil départemental pour le réseau fraternel et ceux de la Poste pour l'accompagnement des personnes vulnérables en milieu postal.

Le reste à charge prévisionnel du service médiation représente 313 810€

| PRESTATIONS                          | FINANCEURS                | MONTANT (prévisions) |
|--------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Veille préventive en milieu scolaire | Etat                      | 10 000               |
| Médiation par les pairs              | CAN                       | 6 000                |
| Réseau fraternel                     | Conférence des financeurs | 10 000               |
| Aide personnes vulnérables           | La Poste                  | 14 000               |
| <b>TOTAL</b>                         |                           | <b>40 000</b>        |

| DEPENSES                         | BP 2022          | BP 2023          | %            | RECETTES                       | BP 2022          | BP 2023          | %            |
|----------------------------------|------------------|------------------|--------------|--------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 022- Dépenses imprévues          | 5 000            |                  | -100,00%     | Financement partenaires        | 497 500          | 801 300          | 54,63%       |
| 011- Charges à caractère général | 396 600          | 423 100          | 6,68%        | Financement VDN                | 5 050 000        | 5 050 000        | 0,00%        |
| 012- Charges personnels          | 789 300          | 760 600          | -3,64%       | Remboursement frais personnels | 10 000           | 9 400            | 314,00%      |
| 65- Autres charges               | 291 570          | 375 558          | 28,81%       | Produits exceptionnels         | 2 000            | 2 000            | 0,00%        |
| 66- Charges financières          | 24 000           | 30 130           | 25,54%       |                                |                  |                  |              |
| 67- Charges exceptionnelles      | 10 000           | 4 000            | -60,00%      |                                |                  |                  |              |
| 68- Dotation aux provisions      | 0                | 5 077            | !            |                                |                  |                  |              |
| 023- Virement section inv        | 85 800           | 141 300          | 64,69%       |                                |                  |                  |              |
| 042- Opérations d'ordre          | 110 000          | 113 300          | 3,00%        | 042- Opérations d'ordre        | 60 500           | 125 300          | 107,11%      |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1 712 270</b> | <b>1 853 065</b> | <b>8,22%</b> | <b>TOTAL</b>                   | <b>5 620 000</b> | <b>5 988 000</b> | <b>6,55%</b> |

**Hausse des charges :**

- Hausse des charges à caractère général correspondent essentiellement aux hausses de l'énergie (+33 700 € pour le gaz /BP 2022)
- Hausse des charges financières liée à l'indexation des taux sur l'évolution du livret A et les frais liés à la ligne de trésorerie
- Hausse des « autres charges » qui correspondent au versement de la subvention d'équilibre au budget SMAD (362 200€)
- Une masse salariale qui baisse de 3,64% : un poste de médecin à 20% était jusqu'en 2022 budgété en masse salariale (-30 000€)
- Baisse de la prévision des dépenses imprévues (- 5 000€)
- Création d'une ligne «dotation aux provision » : 15% créances douteuses de plus de 2 ans
- Maintien des versements des prestations RH (268 000€) et pour les prestations de régies bâtiment et espaces verts (16 000€) La prise en charge du poste RGPD à hauteur de 10% versée à la CAN (1000€) et convention de prestation de médecin avec le CDG 79 (3 000€)

**Les recettes englobent :**

- la subvention communale qui vient compléter les restes à charge de chaque secteur d'activité
- Le financement de 50% du poste de la mission Observatoire des solidarités (32 000€)
- Les crédits FIPHFP (8 000€)
- La reprise d'une provision de 2003 (50 000€)

Pour autant, cette année nous avons budgété un montant de 760 800€ pour nous permettre de dégager une capacité d'autofinancement nette positive.

Au moment du budget supplémentaire et de l'affectation des résultats, nous prévoyons si nécessaire, d'équilibrer le budget par l'utilisation d'une partie de nos excédents cumulés.

Le reste à charge du secteur représente (sans la subvention de la Ville de Niort) 1 675 865€

| DEPENSES D'INVESTISSEMENTS          | NATURE                                                                                  | MONTANT        |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Bâtiment CCAS                       | Etude thermique                                                                         | 26 500         |
| Restauration pôle enfance           | Etude création d'une cuisine centrale                                                   | 19 000         |
| Crèche Angélique                    | 2ème phase aménagement jardin (barrières, cabanon, voiles d'ombrage, stores extérieurs) | 50 000         |
| Crèche Mûrier, Mélodie              | Petits travaux dans les structures                                                      | 15 000         |
| Structures petite enfance           | Enveloppe renouvellement équipements et mobilier                                        | 50 000         |
| Crèche Mûrier                       | Solde du projet de construction                                                         | 30 000         |
| Véhicules                           | Renouvellement d'un véhicule                                                            | 13 000         |
| Tous secteurs                       | Achats et renouvellements SST, FIPHFP                                                   | 14 700         |
|                                     | Informatique, logiciel                                                                  | 10 000         |
| Logements relais                    | Renouvellement équipements                                                              | 3 000          |
| Avances remboursables               |                                                                                         | 15 000         |
| Emprunts                            | pôle enfance + bâtiment CCAS                                                            | 129 500        |
| Neutralisation amortissements       |                                                                                         | 75 300         |
| Reprise de provision                |                                                                                         | 50 000         |
| Equilibre recettes d'investissement |                                                                                         | 117 000        |
| <b>TOTAL</b>                        |                                                                                         | <b>618 000</b> |