



Centre Communal d'Action Sociale
• Ville de Niort •

Compte administratif

Budget principal

2022

I – LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022

P3	Eléments marquants de l'année
P4	Vue d'ensemble
P5	Evolution des résultats
P6	Grands équilibres et écarts 2022/2021
P7	Actif/passif
P8	Fond de roulement / trésorerie
P9 et 10	Le compte administratif 2022 et évolution des recettes/dépenses
P11	Focus dépenses de personnels
P12	Focus absentéisme et remplacements

II- LE COMPTE ADMINISTRATIF 2022 PAR SECTEURS D'ACTIVITE

P13 à 15	Le service petite enfance et réussite éducative
P16	Le service médiation
P17	Le service intervention sociale
P18	Le secteur administration – direction
P19	Les restes à charges / service / budget

III- LES INVESTISSEMENTS – LA DETTE

P20	Les investissements
P21	La situation par rapport à la dette



Maintien des
financements
partenariaux
dans tous les
secteurs

Amélioration de
la rémunération
des agents, tout
en maintenant
le budget dép.
personnels
(+1,69%)

Hausse des
charges
d'exploitation
en lien avec le
contexte
inflationniste

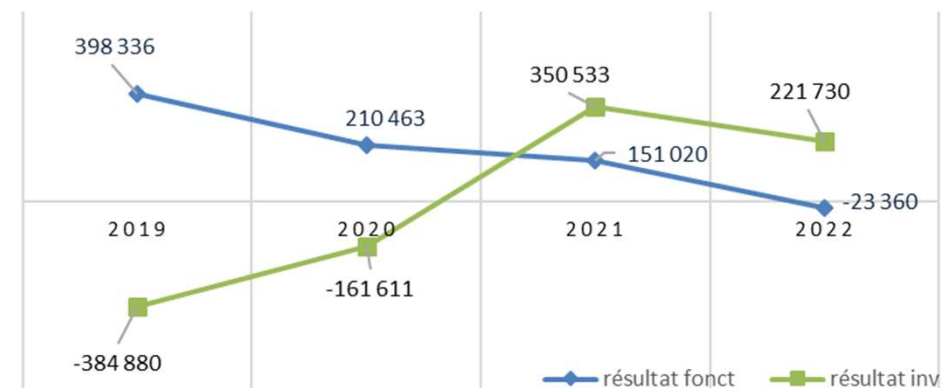
COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Vue d'ensemble

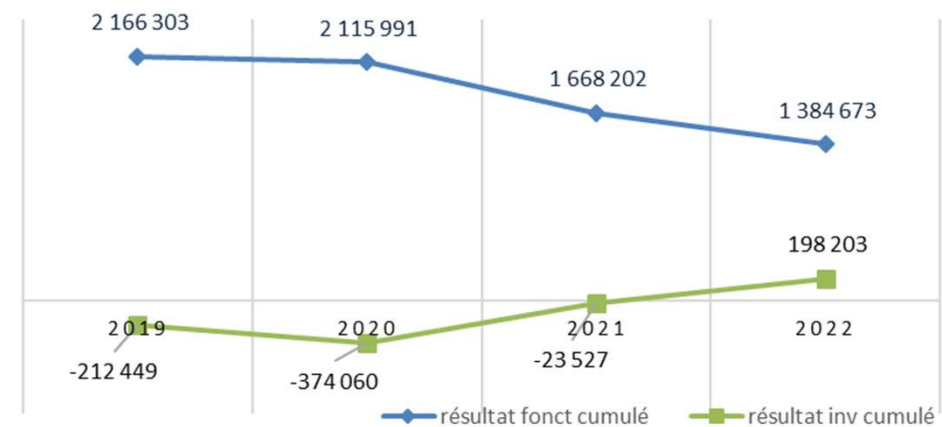
		Dépenses	Recettes	2022	2021	2020
Total voté	Fonctionnement	9 737 130,00	9 737 130,00			
	Investissement	1 068 507,29	1 068 507,29			
Réalisations de l'exercice	Fonctionnement	8 749 501,43	8 726 141,91	-23 359,52	151 020,19	210 463,00
	Investissement	546 607,60	768 337,69	221 730,09	350 532,53	-161 610,72
Résultats antérieurs	Reports en section fonctionnement (002)		1 408 032,88	1 408 032,88	1 517 181,98	1 905 528,32
	Reports en section d'investissement (001)	23 527,00		-23 527,14	-374 059,67	-212 448,95
TOTAL	(réalisations + résultats antérieurs)	9 319 636,03	10 902 512,48	1 582 876,31	1 644 675,03	1 741 931,65
Restes à réaliser à reporter	Fonctionnement					
	Investissement	249 612,13	11 845,41	-237 766,72	-236 642,15	-224 749,67
Résultat cumulé	Fonctionnement	8 749 501,43	10 134 174,79	1 384 673,36	1 668 202,17	2 115 991,32
	Investissement	819 746,73	780 183,10	-39 563,77	-260 169,29	-598 809,34
	TOTAL CUMULE (avec reports)	9 569 248,16	10 914 357,89	1 345 109,59	1 408 032,88	1 517 181,98

Le résultat global de clôture de l'exercice 2022, comprenant les écritures réelles et d'ordre, s'établit à 1 345 109,59€ (avec reports) et 1 384 673,36€ (sans les reports).

EVOLUTION RESULTATS ANNUELS



EVOLUTION RESULTATS CUMULES



Les résultats annuels accusent cette année un déficit de fonctionnement de -23 360€, malgré le fait que les recettes réelles de fonctionnement soient supérieures aux dépenses réelles de fonctionnement, du fait d'une cession comptabilisée sur l'exercice 2022.

Les résultats d'investissement annuels sont positifs de +221 730€ du fait de l'affectation d'une partie de l'excédent cumulé de fonctionnement de 260 169€ (couverture des reports) et d'une réalisation des investissements prévus à hauteur de 38%.

Depuis 2019, les excédents de fonctionnement cumulés sont nécessaires pour équilibrer la section d'investissement.

De fait, le résultat de fonctionnement cumulé 2022 se réduit (1 384 673€ au 31/12/2022).

Sur l'exercice 2023, une affectation de résultats de fonctionnement à hauteur de 39 563,63€ sera réalisée pour prendre en compte les reports d'investissements.

		CA 2021	Voté 2022	CA 2022	Ecart CA 2022 / CA 2021%
A	Recettes réelles de fonctionnement (RRF)	8 408 912	9 676 630	8 561 746	1,8%
a	dont produits des cessions			137 253	
B	Dépenses réelles de fonctionnement (DRF)	8 198 459	9 541 330	8 399 928	2,5%
b	Solde dotations / reprises provisions				
C = A - a - B - b	Résultat de fonctionnement (RRF-DRF) Hors cessions et provisions	210 453	135 300	24 565	-88,3%
D	Travaux en régie (immobilisation)	-	-	-	
E = C + D	CAF Brute	210 453	135 300	24 565	-23,1%
F	Amortissement d'emprunt	131 600	132 800	130 633	-1,6%
f	Autres dettes				
G = E - F	Autofinancement net	78 853	2 500	-106 068	-234,5%
H	Cession d'immobilisation		440 000	137 253	
b	Solde dotations / reprises provisions				
J*	Résultat de fonctionnement reporté		1 408 033		
K = G + H + b + J	Financement disponible pour l'investissement	78 853	1 850 533	31 185	-60,5%
L	Dépenses réelles d'investissement (DRI)	422 071	984 480	382 212	
M	Recettes réelles d'investissement (RRI)	713 171	612 538	418 764	
J*	Résultat d'investissement reporté		23 527		
N = M - L	Résultat d'investissement (RRI-DRI)	291 100	- 371 942	36 552	
I	Financement disponible pour l'investissement	78 853	1 850 533	67 737	
O = N-I**	Volume de l'emprunt	0	1 478 591	0	

*Ajout des résultats antérieurs pour le voté uniquement

** Réel en CA / Calculé
uniquement pour le voté

L'effet ciseaux des recettes et dépenses de fonctionnement ont une incidence sur notre CAF brute qui baisse en lien avec la hausse des dépenses de fonctionnement (+2,5%) avec une hausse des recettes de fonctionnement limitée à 1,8%.

Nous avons donc une capacité d'autofinancement nette qui est négative cette année avant comptabilisation de la cession immobilière. Il faut augmenter nos recettes réelles de fonctionnement et/ou baisser nos dépenses réelles.

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Actif/Passif

ACTIF		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Ecart
						CA 2022 / CA 2021 (en %)
A	Immobilisations incorporelles	2 107 891	2 057 864	2 030 933	2 074 210	2,13%
B	Immobilisations corporelles	8 802 745	9 248 324	9 420 619	9 270 940	-1,59%
C	Immobilisations financières	25 514	28 855	22 237	24 620	10,72%
D=A+B+C	Total de l'actif immobilisé	10 936 150	11 335 042	11 473 789	11 369 770	-0,9%
E	Stocks					
F	Créances	1 403 589	1 581 522	854 060	997 770	16,83%
G	Disponibilités	1 515 756	1 760 578	1 916 012	1 711 220	-10,69%
H= E+F+G	Total de l'actif circulant	2 919 345	3 342 101	2 770 072	2 708 990	-2,2%
I	Comptes de régularisation	486	-	117	10	-91,48%
J=D+H+I	TOTAL ACTIF	13 855 981	14 677 143	14 243 978	14 078 770	-1,2%

PASSIF		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Ecart
						CA 2022 / CA 2021 (en %)
A	Fonds propres	11 422 139	11 736 700	11 909 791	11 874 600	-0,3%
B	Provisions pour risques et charges	0	0	0	0	#DIV/0!
C	Dettes financières à long terme	1 417 866	1 291 828	1 160 156	1 030 050	-11,21%
D	Dettes à court terme	496 980	705 040	677 973	843 340	24,39%
E=C+D	Total des dettes	1 914 846	1 996 868	1 838 130	1 873 390	1,9%
F	Comptes de régularisation (recettes à classer)	518 996	943 574	496 058	330 780	-33,32%
G=A+B+E+F	TOTAL DU PASSIF	13 855 981	14 677 143	14 243 978	14 078 770	-1,2%

FOND DE ROULEMENT ET TRESORERIE		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Ecart
						CA 2022 / CA 2021 (en %)
A	Fonds propres	11 422 139	11 736 700	11 909 791	11 874 600	-0,30%
B	Provisions					
C	Dettes financières à long terme	1 417 866	1 291 828	1 160 156	1 030 050	-11,21%
D= A+B+C	Ressources stables	12 840 005	13 028 528	13 069 947	12 904 650	-1,3%
E	Immobilisations incorporelles	2 107 891	2 057 864	2 030 933	2 074 210	2,13%
F	Immobilisations corporelles	8 802 745	9 248 324	9 420 619	9 270 940	-1,59%
G	Immobilisations financières	25 514	28 855	22 237	24 620	10,72%
H=E+F+G	Emplois stables	10 936 150	11 335 042	11 473 789	11 369 770	-0,9%
I=D-H	Fonds de roulement	1 903 855	1 693 486	1 596 158	1 534 880	-3,8%
J	Créances	1 403 589	1 581 522	854 060	997 770	16,83%
K	Dettes à court terme	496 980	705 040	677 973	843 340	24,39%
L= J-K	Besoin de fond de roulement	906 609	876 482	176 087	154 430	-12,3%
M=I-L	Trésorerie	997 245	817 004	1 420 072	1 380 450	-2,8%

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT (RRF)		CA 2021	VOTE 2022	CA 2022	Réalisation % budget 2022	Ecart % CA 2022/2021
	Excédent antérieur reporté		1 408 032,88			
013	Atténuation de charges	17 643,61	31 797,12	37 027,62	116,45%	109,86%
70	Produits des services	563 315,64	564 000,00	583 885,41	103,53%	3,65%
74	Dotations subventions	7 803 161,39	7 667 300,00	7 791 543,72	101,62%	-0,15%
75	Autres produits de gestion courante	3 660,71	3 500,00	7 258,55	207,39%	98,28%
77	Produits exceptionnels	21 130,76	2 000,00	142 030,68	7101,53%	572,15%
TOTAL RRF		8 408 912,11	9 676 630,00	8 561 745,98	88,48%	1,82%
TOTAL RRF (sans le résultat reporté)			8 268 597,12		103,55%	
OPERATIONS D'ORDRE						
042	Opérations d'ordre de transfert de sections	76 430,04	60 500,00	164 395,93	271,73%	
TOTAL RECETTES		8 485 342,15	9 737 130,00	8 726 141,91	89,62%	2,84%
DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT (DRF)		CA 2021	VOTE 2022	CA 2022	Réalisation % budget 2022	Ecart % CA 2022/2021
011	Charges à caractère général	831 088,47	1 971 853,00	907 053,36	46,00%	9,14%
012	Charges de personnels	6 814 760,17	6 980 000,00	6 932 093,98	99,31%	1,72%
65	Autres charges de gestion courante	512 339,45	549 727,00	529 531,60	96,33%	3,36%
66	Charges financières	26 457,68	29 750,00	28 455,03	95,65%	7,55%
67	Charges exceptionnelles	13 813,43	10 000,00	2 793,56	27,94%	-79,78%
TOTAL DRF		8 198 459,20	9 541 330,00	8 399 927,53	88,04%	2,46%
TOTAL DRF (sans le résultat reporté)			8 133 297,12		103,28%	
OPERATIONS D'ORDRE						
023	Virement à la section d'investissement	-	85 800,00	-	0,00%	
042	Opérations d'ordre de transfert de sections	135 862,76	110 000,00	349 573,90	317,79%	157,30%
TOTAL DEPENSES		8 334 321,96	9 737 130,00	8 749 501,43	89,86%	4,98%

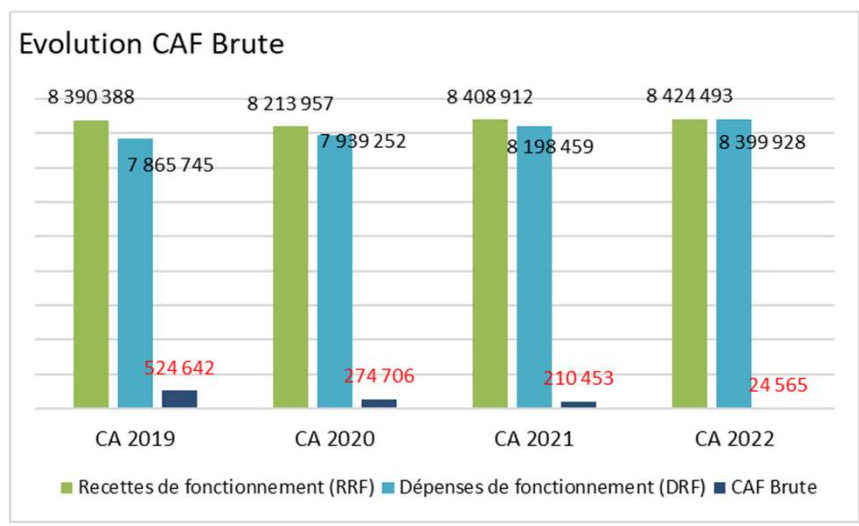
Au niveau global, les recettes réelles de fonctionnement sont réalisées à hauteur de 8 561 745,98€, soit 88,48 % du budget voté qui tient compte des excédents reportés, mais au réel l'exécution des dépenses est réalisée à hauteur de **103,55%**. Ces recettes progressent de 1,82%/2021 (avec une cession).

Les dépenses réelles de fonctionnement sont réalisées à hauteur de 88% du budget voté qui tient compte de l'équilibre des excédents reportés, mais au réel l'exécution des dépenses est réalisée à hauteur de **103,28%**.

Depuis 2020, nous constatons une réduction de notre CAF brute (RRF-DRF) du fait de l'effet ciseaux de l'évolution de nos dépenses et recettes. L'année 2022 montre un autofinancement net négatif (-106 068€) qui ne permet pas le remboursement du capital d'emprunt (130 633€). Au final, grâce à la comptabilisation d'une cession immobilière, nous dégageons un financement pour l'investissement pour cette année.

Pour autant, nous arrivons en zone rouge sur le plan de l'équilibre de notre budget avec des recettes qui se maintiennent, mais des dépenses qui augmentent de manière plus importante, de façon continue pour la masse salariale et de manière inflationniste pour certains postes comme les fluides, l'alimentation....

Nous avons un excédent de fonctionnement cumulé qui permet encore de temporiser, mais il va falloir augmenter nos recettes réelles et/ou baisser nos dépenses réelles.

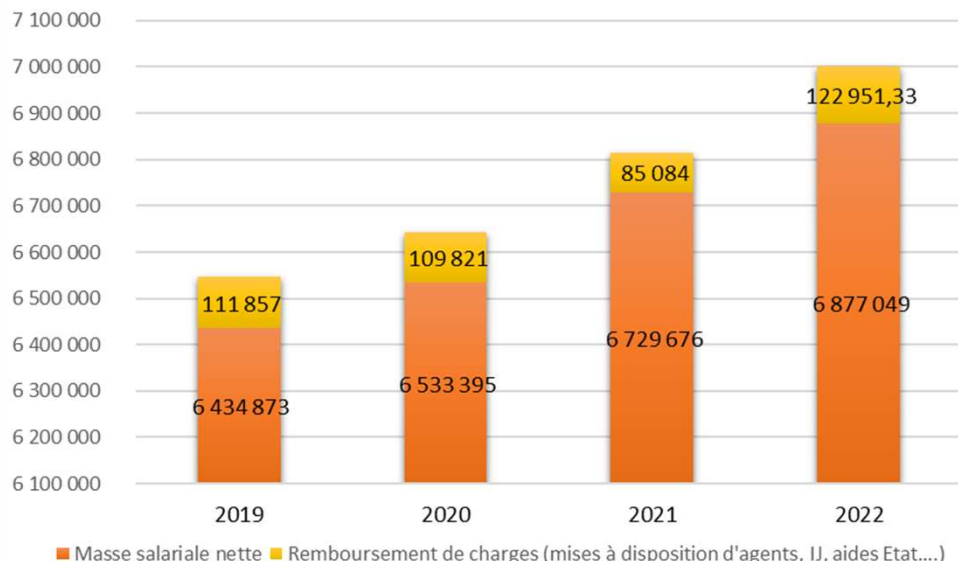


La situation est préoccupante, d'autant que 2022 n'a absorbé qu'une partie de l'impact inflationniste, notamment la hausse du gaz qui dans le cadre du marché, n'a concerné que le mois de décembre.

Le budget des dépenses de personnels a pu absorber toutes les évolutions à la hausse du fait de 2 postes de cadres non pourvus durant l'année 2022. A effectif complet, le déficit constaté aurait été bien supérieur.

Pour la 1^e année, nous constatons un déficit de fonctionnement de -23 359€, ce qui laisse penser que notre équilibre se fragilise.

EVOLUTION MASSE SALARIALE



PRINCIPAUX IMPACTS A LA HAUSSE	COUTS
Dégel du point d'indice (juillet à décembre)	98 156€
Avancements échelons, grades, promotion interne	23 000€
Heures complémentaires et congés payés	12 767€
Impact indemnité de fin de contrat	20 417€

154 340€

Les charges de personnels : **6 932 094€** (+1,72%/2021)
 = **82,5%** des dépenses réelles de fonctionnement avec une réalisation à hauteur de **99,31%** du budget voté.

Une évolution de la masse salariale qui paraît contenue, mais à relativiser, puisque 2 postes de cadres sont non pourvus sur l'année 2022.

Le principal impact réglementaire de l'année concerne le dégel du point d'indice qui représente 98 156€ pour une période de 6 mois.

Il est à noter la hausse de l'indemnité de fin de contrat qui augmente de 36%/ 2021.

La hausse des remboursements des charges de personnels qui couvrent 1,77% des dépenses pour un montant de 122 951€ :

- Prise en charge par la CAN de la moitié du poste de chargé de mission Observatoire des solidarités (30 773€)
- Remboursement par la Ville des frais liés à l'organisation des élections (6 118€) et de la mise à disposition d'un agent du CCAS pour assurer un remplacement à la Ville (49 032€)
- La prime inflation, les aides pour l'embauche de CUI et les indemnités journalières (37 027€)

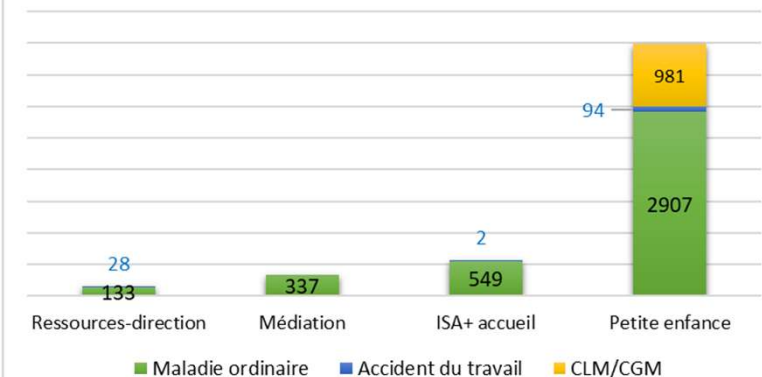
MASSE SALARIALE PAR SERVICE	2021	2022	Evolution %	Evolution €
Médiation sociale	297 875	322 307	8,20%	24 432
Action sociale	1 458 742	1 543 581	5,82%	84 840
Petite enfance et réussite éducative	4 291 611	4 431 891	3,27%	140 280
Services supports (Ressource, direction)	766 533	634 315	-17,25%	-132 219
TOTAL	6 814 760	6 932 094	1,72%	117 334

Focus absentéisme

Nb jours d'arrêts (sans maternité)		2019	2020	2021	2022	Evolution
Ressources-direction (12 agents)		396	248	220	161	-26,82%
Médiation (8 agents)		53	51	217	337	55,30%
ISA+ accueil (30 agents)		448	345	303	551	81,85%
Petite enfance (101 agents)		3087	3 724	3522	3982	13,06%
TOTAL	(151 agents)	3984	4 368	4262	5031	18,04%

En 2022, les congés maternité représentent 655 jours d'absence (+90%/2021) dont 81% jours sur le secteur petite enfance

Répartition par type de maladie et par service



L'absentéisme progresse de 18%/2021 dans la quasi-totalité des services et représente en moyenne 33 jours d'arrêts /agent,

Sur les services médiation et intervention sociale, cet indicateur connaît une forte hausse du fait de l'absence de 2 agents sur des arrêts longs (119 et 200 jours)

Le secteur petite enfance représente 79% des arrêts maladie avec une moyenne de 39 jours d'arrêts/agents.

Il est à noter que nous n'avons pas de maladie professionnelle déclarée sur 2022

Les accidents de travail / trajets représentent 124 jours au total

Focus remplacements

TYPES DE REMPLACEMENT 2022	NB jours
Maladie	2952
Temps partiel thérapeutique	840
Maternité	199
Compensation TP	615
Congés annuels	144
CUI	338
Disponibilité	210
Poste vacant	794
Repositionnement d'agents	674
Total	6766

SERVICES	COUT REMPLACEMENTS	%
Accueil/ISA	81 463 €	12,36%
Médiation	17 091 €	2,59%
Petite enfance	555 606 €	84,29%
Administration	5 000 €	0,76%
Total	659 160 €	

Les « remplacements » représentent l'équivalent de 18,5 agents sur l'année 2022. Les absences pour maladie sont remplacées à hauteur de 59% soit 11 agents en moyenne ce qui montre les efforts des services/structures.

COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Service Petite enfance

DEPENSES	CA 2021	BP 2022	CA 2022	%/BP	%/CA 2021	RECETTES	CA 2021	BP 2022	CA 2022	%/BP	%/CA 2021
011- Charges à caractère général	290 480	375 810	354 624	94,36%	22,08%	Recettes usagers	495 875	530 000	497 962	93,94%	0,40%
012- Charges personnels	4 235 550	4 299 710	4 374 990	101,75%	3,29%	Participation CAF, MSA...	2 143 861	1 585 300	2 174 094	137,14%	1,41%
65- Autres charges	28 544	31 400	29 695	94,57%	4,03%	Remboursements frais personnels	7 750	10 000	19 133	191,33%	146,86%
TOTAL	4 554 574	4 706 920	4 759 308	101,11%	4,50%	TOTAL	2 647 487	2 125 300	2 691 189	26,62%	1,65%

Le budget du service petite enfance a été exécuté à 101% et progresse de 4,50%. Il est financé par les recettes partenariales à hauteur de 46% et par les recettes usagers à hauteur 10,46%.

Le reste à charge d'un montant de **2 068 119€** est donc financé par la subvention de fonctionnement communale.

SUBVENTIONS PARTENAIRES	2019	2020	2021	2022	Evolution
CEJ	618 090	640 282	628 547	692 271	
PSU (CAF-MSA)	1 323 958	1 456 305	1 508 556	1 454 154	
Subventions LAEP, café des parents	4 800	15 552	6 758	3 669	
Subvention places d'insertion (CAN et Etat)				24 000	
TOTAL SUBVENTIONS	1 946 848	2 112 139	2 143 861	2 174 094	1,41%
USAGERS					
Prestations	542 048	415 714	495 875	497 962	0,42%
TOTAL GENERAL RECETTES PE	2 488 896	2 527 853	2 639 736	2 672 056	1,22%

Nouveauté 2022 : financement des places d'insertion à hauteur de 10 000€ de l'Etat et 14 000€ de la CAN (financement d' 1,5 place)

Hausse des financements CEJ (+10%) en lien avec un rattrapage de l'année 2021

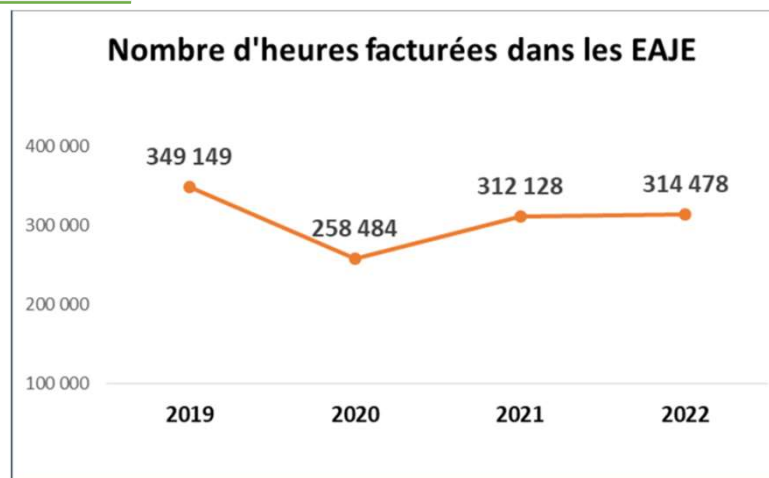
Baisse PSU liée à la diminution des aides COVID en 2022

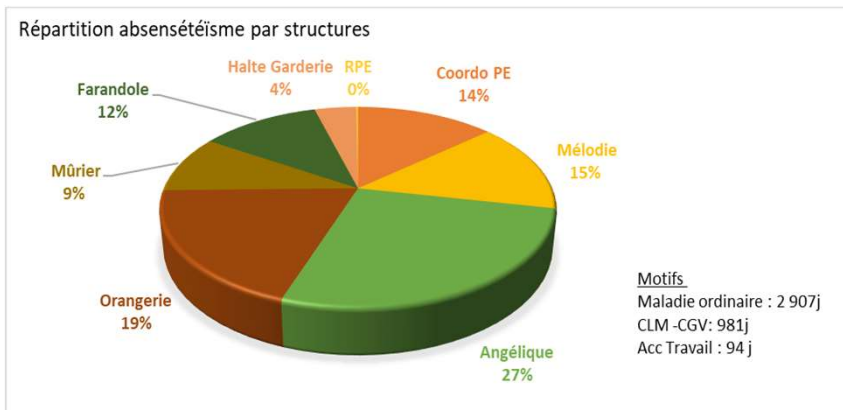
Focus activité

L'activité de 2022 poursuit sa remontée. Elle reste encore inférieure de 10% par rapport à 2019.

L'année 2022 a encore connu des fermetures liées à l'épidémie.

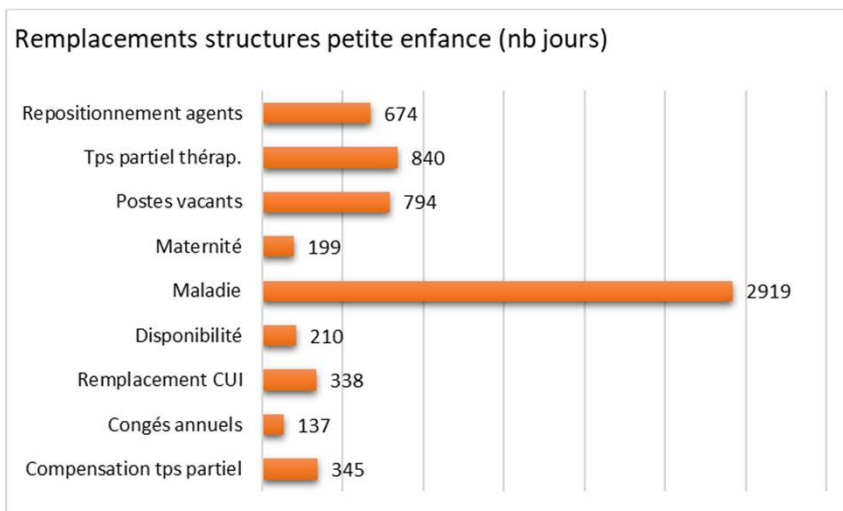
L'offre du Service d'Accueil familial a baissé (12 places en 2020 contre 21 places en 2019). 402 familles ont été accueillies





Les charges à caractère général : 354 624 (+22% /2021)

- Budget chauffage : +18,92% (impact de l'évolution des prix du gaz)
- Budget alimentation : +8,5% (impact évolution des prix avec une structure en moins pendant une grande partie de l'année)
- Prestations repas externalisés : +43,5% (6152 repas de la crèche du Mûrier et 8714 repas de la crèche Méloodie)
- Budget maintenance : +55% (+ 11 700€) - Nouveaux contrats logiciel d'accès Orangerie, renouvellement de marchés...
- Frais d'honoraires : +118% (+6 128€) – On note une reprise des intervenants dans les structures, ce qui avait beaucoup baissé depuis la crise sanitaire. De plus, en 2022, une journée pédagogique a été organisée avec intervenant dans chaque établissement et le prestataire du logiciel métier a eu une intervention, soit un surcoût de 3 000€. Ce budget englobe l'analyse de pratique, la supervision et les interventions du médecin référent.

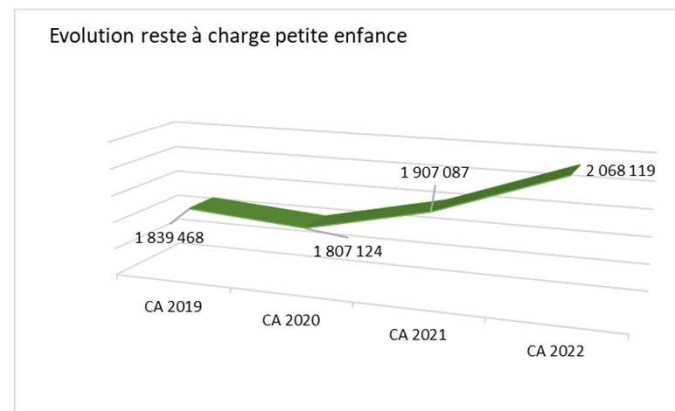


Les charges de personnels : 4 374 990€ (+3,29%/2021)

La masse salariale de la petite enfance représente 63% des dépenses de personnels du budget principal.

Le dégel du point d'indice et son augmentation de 3,5% a bien sûr impacté les dépenses, l'évolution des auxiliaires de puériculture en catégorie B, les indemnités de fin de contrat....

L'absentéisme « maladie » (3982 jours), la maternité (530 jours), les compensations de temps partiels, thérapeutiques...occasionnent un recours aux remplacements contractuels importants (555 600€).



COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Réussite éducative

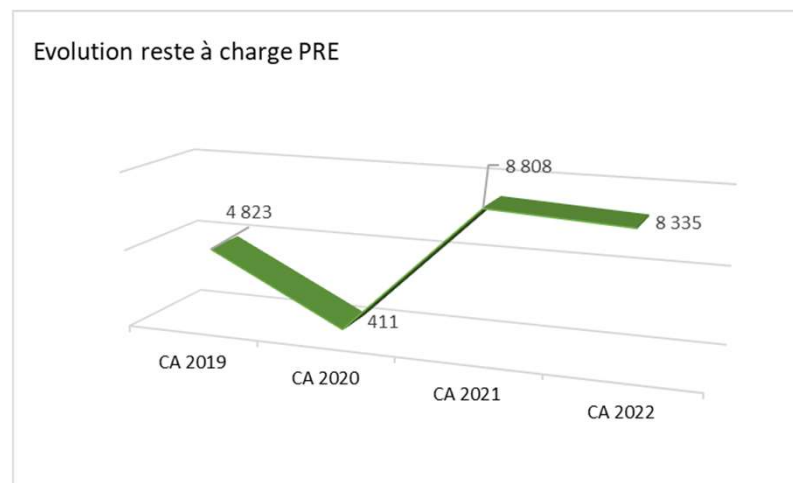
DEPENSES	CA 2021	BP 2022	CA 2022	%/BP	%/CA 2021	RECETTES	CA 2021	BP 2022	CA 2022	%/BP	%/CA 2021
011- Charges à caractère général	30 278	31 770	31 124	97,97%	2,80%	Financement partenaires	77 838	80 000	80 000	100,00%	2,78%
012- Charges personnels	56 061	58 115	56 902	97,91%	1,50%						
65- Autres charges	307	310	309	-0,22%	0,78%						
TOTAL	86 646	90 195	88 335	-2,06%	1,95%	TOTAL	77 838	80 000	80 000	0,00%	2,78%

Les dépenses de ce secteur augmentent de 2% et impactent principalement le chapitre 011.

Les frais d'honoraires qui participent à 32% des dépenses totales regroupent les frais d'intervenants et les indemnités versées aux 6 services civiques.

La masse salariale comprend le poste de la coordonnatrice du dispositif et les vacances des enseignants.

Le reste à charge d'un montant de **8 335€** est financé par la subvention de fonctionnement communale.



COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Service Médiation

DEPENSES	CA 2021	BP 2022	CA 2022	%	%/CA 2021	RECETTES	CA 2021	BP 2022	CA 2022	%/BP	%/CA 2021
011- Charges à caractère général	19 263	27 075	22 764	84,08%	18,18%	Financement partenaires	47 371	37 000	61 830	167,11%	30,52%
012- Charges personnels	297 875	321 680	322 307	100,19%	8,20%						
65- Autres charges	2 149	2 500	2 475	98,98%	15,18%						
TOTAL	319 286	351 255	347 545	98,94%	8,85%	TOTAL	47 371	37 000	61 830	67,11%	30,52%

Le budget du service médiation a été exécuté à 99% et progresse de 8,85%, Il est financé par les recettes partenariales à hauteur de 17,78%.
Le reste à charge d'un montant de **285 715€** est donc financé par la subvention de fonctionnement communale.

Financements : +4,8%

MEDIATION SOCIALE	2019	2020	2021	2022
Médiation sociale en milieu scolaire (Etat)	10 000	10 000	10 000	10 000
Médiation par les pairs (CAN)	6 000	6 000	3 000	6 000
Veille préventive (Etat)	17 488	17 500	16 751	17 000
Réseau fraternel (Conseil départemental)			15 000	15 000
La Poste (accompagnement personnes vulnérables)			13 620	13 230
TOTAL	33 488	33 500	58 371	61 230

Depuis 2021, le financement du Réseau fraternel et le marché avec la Poste sont rattachés au service médiation

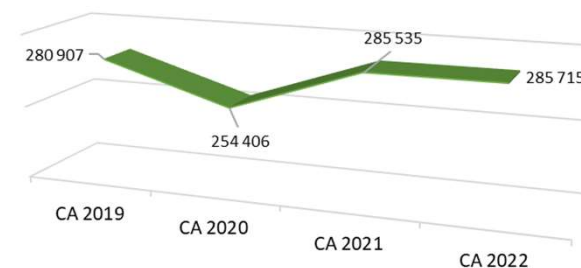
Les charges de personnels: 322 307€(+ 8,20%/2021)

Cette hausse s'explique principalement par l'arrêt de travail de la coordonnatrice du service pendant une grande partie de l'année qui a été remplacée pour partie par un agent contractuel, ainsi que par l'augmentation du point d'indice.

Les charges à caractère général : 22 764€ (+ 18,18% /2021)

- Dispositif réseau fraternel : mission service civique (+775€) et actions diverses (+1150€)
- Séances d'analyse de la pratique (+1 200€)

Evolution reste à charge service Médiation



COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Service Intervention sociale

DEPENSES	CA 2021	BP 2022	CA 2022	%	%/CA 2021	RECETTES	CA 2021	BP 2022	CA 2022	%/BP	%/CA 2021
011- Charges à caractère général	77 472	109 395	99 026	90,52%	27,82%	Recettes usagers	3 658	3 500	7 257	207,34%	98,39%
012- Charges personnels	1 458 742	1 513 695	1 543 581	101,97%	5,82%	Financement partenaires	416 370	451 500	425 998	94,35%	2,31%
65- Aides facultatives	145 335	160 000	147 804	92,38%	1,70%	Divers	287	0	3 955		
65- Autres charges	19 480	21 020	20 470	97,38%	5,08%						
TOTAL	1 701 029	1 804 110	1 810 881	100,38%	6,46%	TOTAL	420 315	455 000	437 210	96,09%	4,02%

Le budget du service intervention sociale a été exécuté à 100,38% et progresse de 6,46%, Il est financé par les recettes partenariales à hauteur de 24%.
Le reste à charge d'un montant de **1 373 671€** est donc financé par la subvention de fonctionnement communale.

Financements : +4%

FINANCEMENTS PARTENARIAUX	2019	2020	2021	2022
Revenu de Solidarité Active (RSA)	120 000	120 000	120 000	120 000
Accompagnement dispositif GDV (Etat, CD 79 , FSE...)	147 715	111 740	148 570	135 443
Allocation Sociale Liée au Logement (ASLL)	79 480	71 894	81 721	112 436
Logement-relais – Allocation Logement Temporaire (ALT)	29 646	20 903	22 119	22 119
Veille sociale et SAMU Social	28 000	28 000	42 959	28 000
Lutte contre la précarité menstruelle (Préfecture)			4 000	8 000
Projet numérique (CAN, CARSAT)	-	10 000	1 000	
TOTAL	404 841	362 537	420 370	425 998

Hausse des financements des partenaires +1,33%

Hausse importante des participations usagers pour les logements relais : +98% (7 257€ en 2022) en lien la révision des participations des bénéficiaires RSA et au-dessus (20% du loyer)

Maintien des financements partenariaux et hausse significative de l'ASLL

Les charges de personnels: 1 543 581€ (+ 5,08%)

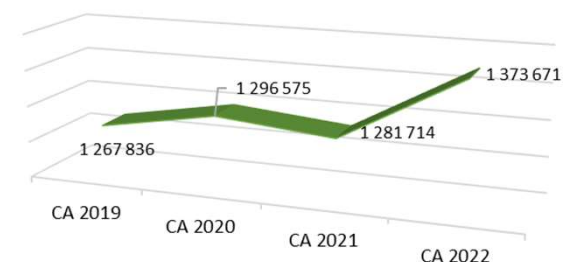
Cette hausse s'explique principalement par le dégel du point d'indice, ainsi qu'un remplacement congé maternité.

Les charges à caractère général : 99 026€ (+ 27,82%)

- Formation « cohésion » : +2 590€
- Maintenance ASWEB : + 11 968€ (rattrapage année précédente)
- Frais de chauffage : + 2 133€
- Fournitures achetées dans le cadre du projet lutte contre la précarité menstruelle : +4 000€

Les aides facultatives : +1,70% et 92% du budget utilisé soit 147 804€,

Evolution reste à charge service intervention sociale



COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Administration/Direction

DEPENSES	CA 2021	BP 2022	CA 2022	%	%/CA 2021	RECETTES	CA 2021	BP 2022	CA 2022	%/BP	%/CA 2021
011- Charges à caractère général	413 597	1 427 803	399 516	27,98%	-3,40%	002-Résultat fonct, reporté		1 408 033			
012- Charges personnels	766 533	786 800	634 315	80,62%	-17,25%	013-Remboursement frais personnels	9 893	21 797	15 995	73,38%	
65- Autres charges	316 524	334 497	328 779	98,29%	3,87%	70-Prestations de services	67 441	34 000	85 924		
66- Charges financières	26 458	29 750	28 455	95,65%		74-Financement partenaires	28 721	450 270	221	0,05%	-99,23%
67-Charges exceptionnelles	13 813	10 000	2 794	27,94%		Financement VDN	5 050 000	5 050 000	5 050 000	100,00%	
042- Opérations d'ordre	135 863	110 000	349 574	317,79%		042- Opérations d'ordre	26 070,76	60 500,00	164 396	271,73%	530,58%
023- Virement section inv	0	85 800		0,00%		75-77- Produits exceptionnels	20 847	2 000	139 377	6968,86%	568,58%
						Amortissement subventions	50 359				-100,00%
TOTAL	1 672 788	2 784 650	1 743 432	-62,61%	4,22%	TOTAL	5 253 332	7 026 600	5 455 913	77,65%	3,86%

Le budget du secteur administration / direction a été exécuté à 62,61% et progresse de 4,22%,.

Le reste à charge d'un montant de **1 337 519€** est donc financé par la subvention de fonctionnement communale.

Les financements :

- Mise à disposition de personnels auprès de la CAN pour l'Observatoire des Solidarités (30 773€) et auprès de la Ville pour un remplacement (55 151€)
- Les remboursements ayant trait au personnel (15 995€)
- La subvention de fonctionnement communale (5 050 000€)
- Basculement des financements réseau fraternel et La Poste sur le service médiation
- Les crédits FIPHP 2022 n'ont pas été comptabilisés sur l'exercice (attente montant du solde)

Les charges à caractère général: 399 516€ (- 3,40%)

- Les prestations versées à la Ville de Niort pour le financement RH (268 500€) et la régie bâtiment (25 163€)
- Les prestations versées à la CAN pour le RGPD (9 837€) et pour l'entretien des véhicules (11 248€)
- Campagne de communication en lien envers le recrutement dans le secteur d'aide à domicile (3 668€)
- Les dépenses de déménagement suite au dégât des eaux place Saint Jean (1 500€)
- Hausse des charges de chauffage (+4 000€)

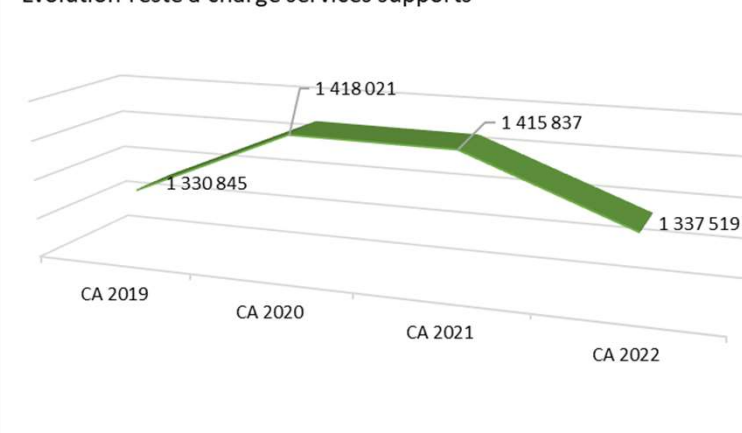
Les charges de personnels : 786 800€ (-17%)

- 1 poste de direction et de chargé de mission vacant l'année entière et 1 poste de coordination budgétaire vacant 4 mois expliquent cette baisse qui a permis de pouvoir contenir la masse salariale du budget principal malgré les évolutions réglementaires.

Les dépenses spécifiques :

- Versement d'une subvention de fonctionnement au budget annexe MAD (317 377€)
- Les opérations de cessions occasionnant des écritures d'ordre en dépenses et recettes et une recette réelle de 139 377€.

Evolution reste à charge services supports

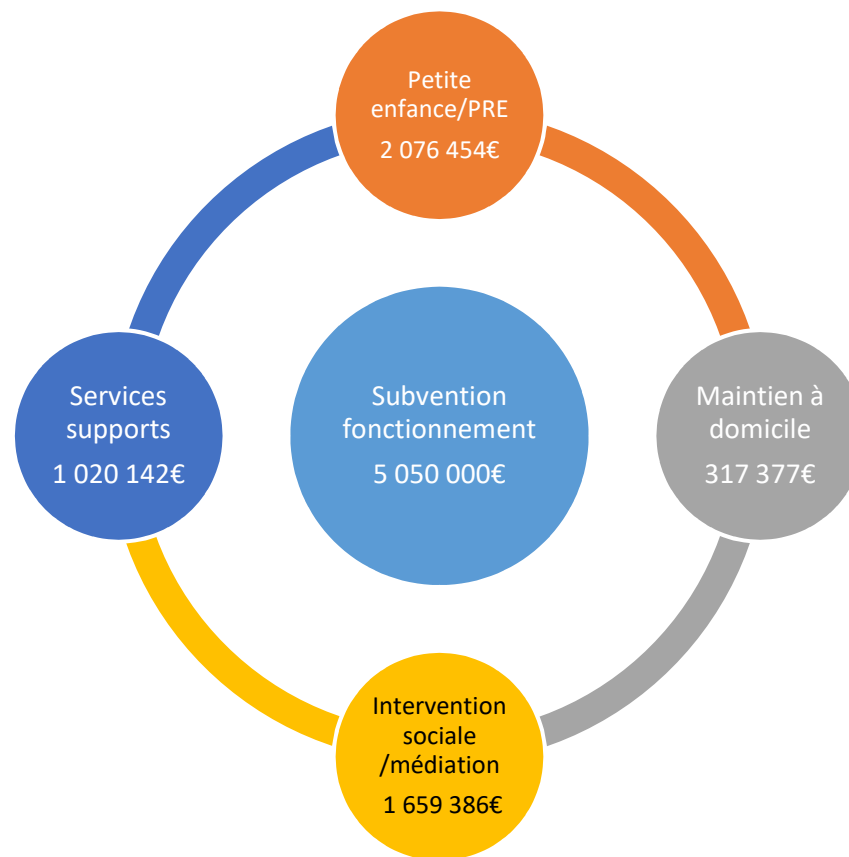
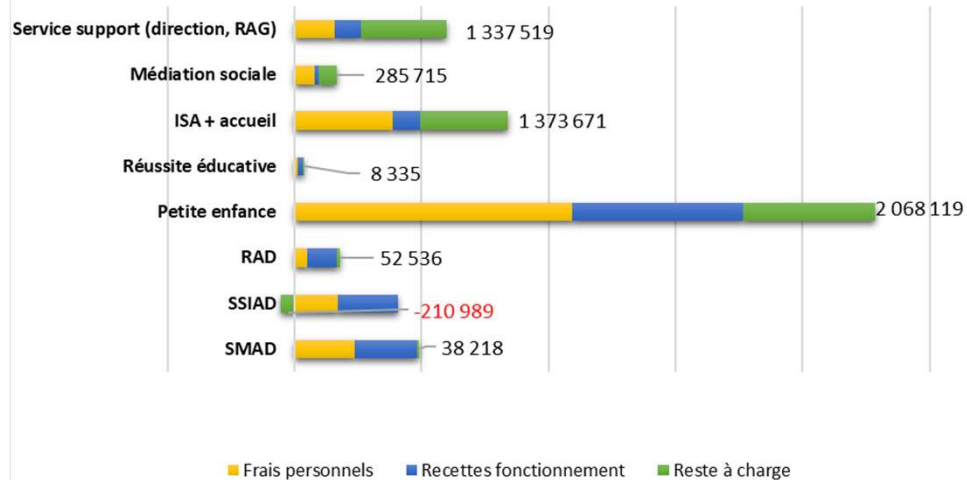


COMPTE ADMINISTRATIF 2022

Les restes à charge budgets consolidés

SERVICES	Dép fonct.	Frais personnels	Recettes fonct	Charge nette	Usagers	Partenaires	Autres recettes
SMAD	1 016 703	941 599	978 485	38 218	236 459	404 900	337 126
SSIAD	743 968	676 449	954 957	-210 989	0	953 754	1 203
RAD	509 537	206 510	457 001	52 536	408 225	43 806	4 970
Petite enfance	4 759 308	4 374 990	2 691 088	2 068 119	497 862	2 174 094	19 133
Réussite éducative	88 335	56 902	80 000	8 335	0	80 000	
ISA + accueil	1 810 881	1 543 581	437 210	1 373 671	7 257	425 998	3 955
Médiation sociale	347 545	322 307	61 830	285 715		61 230	600
Service support (direction, RAG)	1 743 432	634 315	419 143	1 337 519		86 145	319 768
TOTAL BUDGETS	11 019 709	8 756 653	6 079 714	4 953 124	1 149 803	4 229 927	686 755
BUDGET PRINCIPAL	8 749 501	6 932 095	3 689 271	5 073 359	505 119	2 827 467	343 456

Charges nettes 2022 par activités



Pour le budget principal, le reste à charge global est égal en 2022 à **5 073 359€**, soit **100,46%** de la subvention de fonctionnement.

Dans ce reste à charge figure la subvention versée au maintien à domicile en 2022, soit **6,28%** de la subvention totale.

Investissements 2022		
Travaux		120 149 €
Réaménagement d'une section, d'un dortoir et de la lingerie/laverie	Mélodie	63 491 €
1e tranche d'aménagement du jardin de la crèche	Angélique	43 704 €
Remplacement de volets roulants	Angélique	10 197 €
Voile d'ombrage	Orangerie	2 758 €
Mobiliers et équipements divers	Crèches, CCAS	23 162 €
Équipements informatiques (télétravail ,copieurs)	Crèches, CCAS	99 110 €
Subvention RIA	RIA	751 €

Le budget investissement a été réalisé à hauteur de 38% pour un montant de **382 311€** en privilégiant les travaux des crèches Mélodie et Angélique, ainsi que les dépenses informatiques (copieurs, pc télétravail,,)

Une opération de cession (crèche Aquarelle) d'un montant de 137 253€ a été comptabilisée, dont les écritures impactent les recettes et dépenses d'ordre d'investissement.

Les dépenses d'investissements ont été financées par :

- Le FCTVA : 141 712,91€ (impact des travaux de la crèche du Mûrier)
- Les excédents de fonctionnement capitalisés : 260 169,29€
- Subventions : 6 027€
- Amortissements : 107 973,83€

		CA 2019	CA 2020	CA 2021	CA 2022
A	Encours de la dette début d'année	1 515 104	1 392 666	1 265 075	1 133 475
b1	Emprunts mobilisés au cours de l'année	-	-	-	
b2	Remboursement de l'annuité du capital	122 438	127 591	131 600	130 633
B=b1- b2	Flux net de la dette	- 122 438	- 127 591	- 131 600	-130 633
C= A+B	Encours de la dette en fin d'année	1 392 666	1 265 075	1 133 475	1 002 842
	Annuités de remboursement en capital	122 438	127 591	131 600	130 633
	Annuités de remboursement en intérêts	36 558	32 575	26 458	27 705
	Montant total de l'annuité	158 996	160 166	158 058	158 338

2 emprunts en cours:

- 1 emprunt souscrit auprès de la Caisse d'épargne destiné à financer le bâtiment principal et la MCS souscrit en 2000 pour une durée de 25 ans (1 372 041€)
- 1 emprunt souscrit auprès de la Caisse des dépôts destiné au financement du projet du Pôle enfance souscrit en 2014 pour une durée de 20 ans (1 100 000€)

Une ligne de trésorerie a été souscrite fin 2022, pour lesquelles des frais de dossier ont été payés à hauteur de 750€

Il est à noter cette année une évolution à la hausse des annuité de remboursement des intérêts pour le prêt de la Caisse des dépôts, celui – ci étant indexé sur la hausse des taux du livret A,