



S.I.V.U. «de la Petite Enfance»

* Clisson * Gorges * Gétigné * Saint-Lumine-de-Clisson *

Comité syndical du 11 mars 2024



Compte Administratif 2023

Budget Principal

Section de Fonctionnement



Compte Administratif 2023

Section de Fonctionnement - Dépenses

| DEPENSES REELLES | 2022 | 2023 | Evolution |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Charges à caractère général | 90 984,73 € | 97 993,58 € | + 8% |
| Charges de personnel | 650 306,15 € | 646 926,33 € | - 0,50 % |
| Autres charges de gestion courante | 1,95 € | 125,10 € | + 63 % |
| Charges financières | 2 152,54 € | 1 637,26 € | - 24% |
| Charges exceptionnelles | / | 628,00 € | / |
| Provision <i>(trésorerie)</i> | | | / |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES | 743 445,27 € | 747 310,27 € | 0,50 % |



Compte Administratif 2023

Section de Fonctionnement - Dépenses

| DEPENSES TOTALES | 2022 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Dépenses réelles | 743 445,27 € | 747 310,27 € |
| Dépenses d'ordre (<i>amortissements</i>) | 5 896,52 € | 3 928,69 € |
| Déficit antérieur reporté | 73 180,67 € | / |
| DEPENSES TOTALES | 822 522,46 € | 751 238,96 € |



Compte Administratif 2023

Section de Fonctionnement - Recettes

| RECETTES REELLES | 2022 | 2023 | Evolution |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| Produits des services (<i>Participation familles</i>) | 153 378,28 € | 176 098,42 € | + 12 % |
| Dotations, participations, dont | 681 683,92 € | 487 898,59€ | - 28 % |
| <i>Participations Communales</i> | 130 000,00 € | 130 000,00 € | 0 % |
| <i>Participations PSU</i> | 276 729,66 € | 210 748,78 € | - 24 % |
| <i>Participations BT</i> | 184 486,44 € | 136 137,70 € | - 26 % |
| <i>Participations autres</i> | / | / | |
| Autres produits de gestion | | 1,34 € | |
| Produits exceptionnels | 13 611,95 € | 6 286,27 € | - 54 % |
| Atténuations de charges | 68 902,40 € | 8 006,21 € | - 88 % |
| Reprise sur provision | / | 95 000,00 € | / |
| TOTAL DES RECETTES REELLES | 917 577,72 € | 773 290,83 € | - 16 % |



Compte Administratif 2023

Section de Fonctionnement - Recettes

| RECETTES TOTALES | 2022 | 2023 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Recettes réelles | 917 577,72 € | 773 290,83 € |
| Recettes d'ordre | / | / |
| RECETTES TOTALES | 917 577,72 € | 773 290,83 € |



Compte Administratif 2023

Section de Fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT

Résultats

| | |
|-----------------------------|---------------------|
| Résultat de l'exercice | 22 051,87 € |
| Résultat N-1 | 94 513,86 € |
| Résultat d'exécution | 116 565,73 € |



Compte Administratif 2023

Budget Principal

Section d'Investissement



Compte Administratif 2023

Section d'Investissement - Dépenses

| DEPENSES REELLES | 2022 | 2022 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Dépenses d'équipement | 2 288,77 € | 1 886,40 € |
| Remboursement de la dette | 41 184,44 € | 7 500,00 € |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES | 43 473,21 € | 9 386,40 € |



Compte Administratif 2023

Section d'Investissement - Dépenses

Dépenses d'équipement 2023

| |
|----------------------|
| FAUTEUIL ALLAITEMENT |
|----------------------|

| |
|-------------|
| SECHE LINGE |
|-------------|



Compte Administratif 2023

Section d'Investissement - Recettes

| RECETTES REELLES | 2022 | 2023 |
|--|-------------------|-----------------|
| Dotations et fonds propres <i>(FCTVA)</i> | 1 599,76 € | 157,73 € |
| Subventions CAF sur investissements | 2 715,00 € | / |
| Emprunts et dettes <i>(cautions)</i> | / | / |
| Divers <i>(remboursement assurances dommages-ouvrages)</i> | / | / |
| Excédent de fonction. capitalisé | / | 541,40 € |
| TOTAL DES RECETTES REELLES | 4 314,76 € | 699,13 € |



Compte Administratif 2023

Section d'Investissement - Recettes

| RECETTES TOTALES | 2022 | 2023 |
|--|--------------------|-------------------|
| Recettes réelles | 4 314,76 € | 699,13 € |
| Recettes d'ordre : <i>amortissements</i> | 5 896,52 € | 3 928,69 € |
| RECETTES TOTALES | 10 211,28 € | 4 627,82 € |



Compte Administratif 2023

Section d'Investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT

Résultats

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| Résultat de l'exercice | - 4 758,58 € |
| Résultat N-1 | - 78 611,53 € |
| Résultat d'exécution | - 83 370,11 € |

Ce déficit d'Investissement est reporté « en dépense » à la section d'Investissement 2024.



Compte Administratif 2023

Affectation du résultat

Résultats

Au regard du résultat 2023 et de l'état des restes à réaliser, il est proposé de :

- Reporter au c.002 de la section de fonctionnement 31 565,73 €**
- Affecter au c.1068 de la section d'investissement 85 000,00 €**
- Reporter au c.001 de la section d'investissement 83 370,11 €**



Budget Primitif 2024

Budget Principal

Section de Fonctionnement



Budget Primitif 2024

Objectifs :

- Adapter les participations communales au besoin des dépenses réelles de fonctionnement en raison de la consommation définitive du stock de provision.
- Maîtriser les charges de personnel, ce malgré le recrutement d'un Directeur Administratif et Financier permettant au SIVU de gagner en indépendance et de mettre fin aux prestations de la Ville de Clisson en matière de RH, Finances et affaires générales.
- Affecter partiellement le résultat de 2023 afin de résorber le déficit d'investissement cumulé



Budget Primitif 2024

Section de Fonctionnement - Dépenses

| DEPENSES REELLES | BP 2023 | BP 2024 | Evol. |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Charges à caractère général | 114 800,40 € | 99 774,00 € | - 13 % |
| Charges de personnel | 664 000,00 € | 710 800,00 € | 7 % |
| Autres charges de gestion courante | 3 000,00 € | 1 880,00 € | -37 % |
| Charges financières | 2 000,00 € | 2 000,00 € | 0 % |
| Charges exceptionnelles | 500,00 € | / | - 100 % |
| Dotations aux provisions | / | / | / |
| Dépenses imprévues | / | / | / |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES | 784 300,40 € | 814 454,00 € | + 4 % |



Budget Primitif 2024

Section de Fonctionnement - Dépenses

| DEPENSES TOTALES | BP 2023 | BP 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| Dépenses réelles | 784 300,40 € | 814 454,00 € |
| Dépenses d'ordre (<i>amortissements</i>) | 6 500,00 € | 6 000,00 € |
| Virement à la section d'investissement | 97 175,20 € | 5 620,00 € |
| Déficit antérieur reporté | / | / |
| DEPENSES TOTALES | 887 975,60 € | 826 074,00 € |



Budget Primitif 2024

Section de Fonctionnement - Recettes

| RECETTES REELLES | BP 2023 | BP 2024 | Evol. |
|---|---------------------|---------------------|-----------------|
| Produits des services (<i>Participation familles</i>) | 137 000,00 € | 155 000,00 € | 0 % |
| Dotations, participations | 462 000,00€ | 538 200,00 € | + 15 % |
| <i>dont Participations Communales</i> | <i>130 000,00 €</i> | <i>252 000,00€</i> | <i>+ 94 %</i> |
| <i>dont Participations PSU</i> | <i>195 000,00 €</i> | <i>143 000 €</i> | <i>- 27 %</i> |
| <i>dont Participations BT</i> | <i>137 000,00€</i> | <i>137 000 €</i> | <i>0 %</i> |
| <i>Autres</i> | <i>0 €</i> | <i>6 200 €</i> | <i>/</i> |
| Autres produits de gestion | 2,74 € | 15 001,31 € | + 5474 % |
| Atténuations de charges | 79 459,00 € | 5 000,00 € | - 94 % |
| Reprise de provisions | 115 000,00 € | 81 306,96 € | - 29 % |
| TOTAL DES RECETTES REELLES | 793 461,74 | 794 508,27 | - 16 % |

Rappel : solde de la provision au 31 décembre 2023 : 81 306,96 €



Budget Primitif 2024

Section de Fonctionnement - Recettes

| RECETTES TOTALES | BP 2023 | BP 2024 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Recettes réelles | 793 461,74 € | 794 508,27 € |
| Recettes d'ordre | / | / |
| Résultat N-1 | 94 513,86 € | 31 565,73 € |
| RECETTES TOTALES | 887 975,60 € | 826 074,00 € |



Budget Primitif 2024

Budget Principal

Section d'Investissement



Budget Primitif 2024

Section d'Investissement - Dépenses

| DEPENSES REELLES | BP 2023 | BP 2024 |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Dépenses d'équipement | 21 092,24 € | 91 629,89 € |
| <i>Dont propositions nouvelles</i> | 20 550,84 € | 90 316,69 € |
| <i>Dont Restes à réaliser</i> | 541,40 € | 1 313,20 € |
| Dépenses financières | 7 500,00 € | 12 000 € |
| <i>Dont remboursement de la dette</i> | 7 500,00 € | 12 000 € |
| TOTAL DES DEPENSES REELLES | 28 592,24 € | 103 629,89 € |



Budget Primitif 2024

Section d'Investissement - Dépenses

| DEPENSES TOTALES | BP 2023 | BP 2024 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dépenses réelles | 28 592,24 € | 90 316,69 € |
| <i>Dont propositions nouvelles</i> | 20 550,84 € | 90 316,69 € |
| <i>Dont dépenses imprévues</i> | / | / |
| Restes-à-réaliser | 541,40 € | 1 313,20 € |
| Résultat N-1 | 75 781,36 € | 83 370,11 € |
| DEPENSES TOTALES | 104 373,60 € | 187 000,00 € |



Budget Primitif 2024

Section d'Investissement - Dépenses

Nouvelles dépenses d'équipement 2024

- Inscription de crédits à hauteur de 90 K€ dont principalement :
 - Réparation toiture : 53 K€
 - Visiophone 12 K€
 - Déploiement logiciel métier RH et finances : 12 K€
 - Chalet extérieur pour remplacer la structure de jeux actuels qui est dans un état dangereux pour 4,5 K€
 - Ordinateur et téléphone supplémentaire pour la Direction : 1,5 K€
 - Mobilier et fauteuil de bureau pour DAF : 1,2 K€



Budget Primitif 2024

Section d'Investissement - Recettes

| RECETTES REELLES | BP 2023 | BP 2024 |
|--|-----------------|---------------------|
| Dotations et fonds propres <i>(FCTVA)</i> | 157,00 € | 380,00 € |
| Excédent de fonctionnement capitalisé <i>(résultat N-1)</i> | 541,40 € | 85 000,00 € |
| Subventions | / | 45 000,00 € |
| Emprunts et dettes <i>(cautions)</i> | / | 45 000,00 € |
| TOTAL DES RECETTES REELLES | 698,40 € | 175 380,00 € |



Budget Primitif 2024

Section d'Investissement - Recettes

| RECETTES TOTALES | BP 2023 | BP 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| Recettes réelles | 698,40 € | 175 380,00 € |
| Recettes d'ordre (<i>amortissements</i>) | 6 500,00 € | 6 000,00 € |
| Virement de la section de Fonctionnement | 97 175,20 € | 5 620,00 € |
| Résultat N-1 | / | / |
| RECETTES TOTALES | 104 373,60 € | 187 000,00 € |



Participations communales

Année 2024

| Communes | Nombre de places | 2023 | 2024 |
|-------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| Clisson | 13 | 48 286,00 € | 93 601,00 € |
| Gorges | 11 | 40 857,00 € | 79 200,00 € |
| Gétigné | 7 | 26 000,00 € | 50 400,00 € |
| Saint-Lumine-de-Clisson | 4 | 14 857,00 € | 28 799,00 € |
| TOTAL | 35 | 130 000,00 € | 252 000,00 € |