



S.I.V.U. «de la Petite Enfance»

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

Comité syndical du 10 mars 2025



Compte Administratif 2024

Budget Principal

Section de Fonctionnement



Compte Administratif 2024

Section de Fonctionnement - Dépenses

DEPENSES REELLES	2023	2024	Evolution
Charges à caractère général	97 993,58 €	106 079,77 €	8,25%
Charges de personnel	646 926,33 €	698 955,94 €	8,04%
Autres charges de gestion courante	125,10 €	13 690,92 €	++
Charges financières	1 637,26 €	1 796,19 €	9,71%
Charges exceptionnelles	628,00 €	0 €	--
Provision (trésorerie)			/
TOTAL DES DEPENSES REELLES	747 310,27 €	820 522,82 €	9,80%

- **CHARGES GENERALES** : Augmentation due au dépassement sur les postes de dépenses suivants :
 - Électricité,
 - Frais de restauration supérieurs à l'estimation,
 - Réparation du mobilier,
 - Frais de maintenance supérieurs à l'estimation.
- **CHARGES PERSONNEL** : Augmentation due au recrutement d'une Directrice Administrative et Financière, aux remplacements des agents en arrêt et à l'instauration du RIFSEEP.
- **AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE** : Régularisation liée à des remboursements d'IJ non pris en charge.



Compte Administratif 2024

Section de Fonctionnement - Dépenses

DEPENSES TOTALES	2023	2024
Dépenses réelles	747 310,27 €	820 522,82 €
Dépenses d'ordre (<i>amortissements</i>)	3 928,69 €	3 836,00 €
Déficit antérieur reporté	/	/
DEPENSES TOTALES	751 238,96 €	824 358,82 €



Compte Administratif 2024

Section de Fonctionnement - Recettes

RECETTES REELLES	2023	2024	Evolution
Produits des services (<i>Participation familles</i>)	176 098,42 €	179 129,39 €	1,72%
Dotations, participations, dont	487 898,59 €	621 345,69 €	27,35%
<i>Participations Communales</i>	130 000,00 €	252 000,00 €	93,85%
<i>Participations PSU</i>	210 748,78 €	239 637,17 €	13,71%
<i>Participations BT</i>	136 137,70 €	117 708,36 €	-13,54%
<i>Participations autres</i>	/	12 000,16 €	++
Autres produits de gestion	1,34 €	32 730,71 €	++
Produits exceptionnels	6 286,27 €	0	--
Atténuations de charges	8 006,21 €	1 893,92 €	-76,34%
Reprise sur provision	95 000,00 €	81 306,96 €	-14,41%
TOTAL DES RECETTES REELLES	773 290,83 €	916 406,67 €	18,51%

- **PARTICIPATIONS COMMUNALES** : très forte augmentation des participations communales pour répondre au besoin d'équilibre et assurer un résultat positif.
- **DOTATIONS CAF** : + 3% d'augmentation cumulée entre les prestations de la CAF (augmentation de la PSU qui compense la baisse du Bonus Territoire).
- **AUTRES PARTICIPATIONS** : remboursement d'une formation par le FIPHFP, participation MSA, dotation Préfecture (inflation).
- **AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE** : Remboursement par l'assurance du sinistre toiture.
- **ATTENUATION DE CHARGES** : Diminution du fait de remboursements d'IJ non pris en charge.
- **REPRISE DE PROVISION** : reprise en intégralité du solde de 81 K€ -> stock au 31 décembre 2024 à 0.



Compte Administratif 2024

Section de Fonctionnement - Recettes

RECETTES TOTALES	2023	2024
Recettes réelles	773 290,83 €	916 406,67 €
Recettes d'ordre <i>(op. transfert entre section)</i>	/	542,00 €
Excédent antérieur reporté	/	31 565,73 €
RECETTES TOTALES	773 290,83 €	948 514,40 €



Compte Administratif 2024

Section de Fonctionnement

SECTION DE FONCTIONNEMENT	
Résultats	
Résultat de l'exercice	92 589,85 €
Résultat N-1	31 565,73 €
Résultat d'exécution	124 155,58 €



Compte Administratif 2024

Budget Principal

Section d'Investissement



Compte Administratif 2024

Section d'Investissement - Dépenses

DEPENSES REELLES	2023	2024
Dépenses d'équipement	1 886,40 €	56 726,40 €
Remboursement de la dette	7 500,00 €	7 500,00 €
TOTAL DES DEPENSES REELLES	9 386,40 €	64 226,40 €

DEPENSES TOTALES	2023	2024
Dépenses réelles	9 386,40 €	64 226,40 €
Dépenses d'ordre <i>(op. transfert entre section)</i>		542,00 €
DEPENSES TOTALES	9 386,40 €	64 768,40 €



Compte Administratif 2024

Section d'Investissement - Dépenses

Dépenses d'équipement 2024

REPRISE DE LA TOITURE
LOGICIEL METIER RH/FINANCES (RAR)
PC PORTABLE - CRECHE
TEL PORTABLE - CRECHE
PC PORTABLE + MAT. INFORMATIQUE - DAF
LAVE-LINGE
BARRIERES EXTERIEURES

CHALET EXTERIEUR
VISIPHONE (RAR)
APPAREIL QUALITE DE L'AIR
BALLON EAU CHAUDE
TRANSATS
TAPIS DE CHANGE - COUSSINS
JEUX ENFANTS (Dinettes / Vélo)



Compte Administratif 2024

Section d'Investissement - Recettes

RECETTES REELLES	2023	2024
Dotations et fonds propres (<i>FCTVA</i>)	157,73 €	0 €
Subventions CAF sur investissements	/	29 841 €
Emprunts et dettes (<i>cautions</i>)	/	55 000 €
Divers (<i>remboursement assurances dommages-ouvrages</i>)	/	
Excédent de fonction. capitalisé	541,40 €	85 000 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	699,13 €	169 841,00 €



Compte Administratif 2024

Section d'Investissement - Recettes

RECETTES TOTALES	2023	2024
Recettes réelles	699,13 €	169 841,00 €
Recettes d'ordre (<i>amortissements</i>)	3 928,69 €	3 836,00 €
RECETTES TOTALES	4 627,82 €	173 677,00 €



Compte Administratif 2024

Section d'Investissement

SECTION D'INVESTISSEMENT	
Résultats	
Résultat de l'exercice	108 908,60 €
Résultat N-1	-83 911,51 €
Résultat d'exécution	24 997,09 €

Cet excédent d'Investissement est reporté « en recette » à la section d'Investissement 2025.



Compte Administratif 2024

Affectation du résultat

Résultats

Au regard du résultat 2024 et de l'état des restes à réaliser, il est proposé de :

- Reporter au c.002 de la section de fonctionnement 95 155,58 €**
- Affecter au c.1068 de la section d'investissement 29 000,00 €**
- Reporter au c.002 de la section d'investissement 24 997,09 €**



Budget Primitif 2025

Budget Principal

Section de Fonctionnement



Budget Primitif 2025

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 les hausses de la Prévoyance et de l'Assurance statutaire.
- Affecter partiellement le résultat de 2024 afin de maintenir une capacité d'investissement.



Budget Primitif 2025

Section de Fonctionnement - Dépenses

DEPENSES REELLES	BP 2024 + DM	CA 2024	BP 2025	Evolution CA24/BP25
Charges à caractère général	108 858,00 €	106 079,77 €	115 000,00 €	8,41%
Charges de personnel	702 800,00 €	698 955,94 €	740 000,00 €	5,87%
Atténuation de produits	0,00 €	0,00 €	0,00 €	/
Autres charges de gestion courante	13 880,00 €	13 690,92 €	1 560,00 €	-88,61%
Charges financières	2 000,00 €	1 796,19 €	3 500,00 €	94,86%
Charges exceptionnelles	0,00 €	0 €	0,00 €	/
Provision semi-budgétaires (<i>trésorerie</i>)	0,00 €	0 €	0,00 €	/
Dépenses imprévues	0,00 €	0 €	0,00 €	/
TOTAL DES DEPENSES REELLES	827 538,00 €	820 522,82 €	860 060,00 €	4,82%



Budget Primitif 2025

Section de Fonctionnement - Dépenses

DEPENSES TOTALES	BP 2024 + DM	CA 2024	BP 2025
Dépenses réelles	827 538,00 €	820 522,82 €	860 060,00 €
Dépenses d'ordre (<i>amortissements</i>)	5 458,00 €	3 836,00 €	10 000,00 €
Virement à la section d'investissement	5 620,00 €	0,00 €	/
DEPENSES TOTALES	838 616,00 €	824 358,82 €	870 060,00 €
Déficit antérieur reporté	/	/	/
RESULTAT DEPENSES TOTALES	838 616,00 €	824 358,82 €	870 060,00 €

- **CHARGES GENERALES** : Ajustement des charges dues à l'actualisation des coûts de restauration, des frais de gestion versés à la Ville de Clisson (ajout prestation informatique) et de l'augmentation des dépenses de réparations des matériels vieillissants.
- **CHARGES PERSONNEL** : Augmentation liée au recrutement du DAF (arrivée courant 2024 – actualisation pour une année complète), aux frais de Prévoyance et à la révision des prix de l'Assurance statutaire.
- **CHARGES FINANCIERES** : En raison d'un nouvel emprunt souscrit en 2024, les montants des charges financières est réajusté.
- **AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE** : maintien des montant à leur strict minimum (montant 2024 lié à des IJ non pris en charge).
- Il n'est pas prévu de versement à la section d'investissement. De gros montants d'investissement ont déjà été projetés.



Budget Primitif 2025

Section de Fonctionnement - Recettes

RECETTES REELLES	BP 2024 + DM	CA 2024	BP 2025	Evolution CA24/BP25
Produits des services (<i>Participation familles</i>)	155 000,00 €	179 129,39 €	155 000,00 €	-13,47%
Dotations, participations, dont	550 200,00 €	621 345,69 €	612 900,00 €	-1,36%
<i>Participations Communales</i>	252 000,00 €	252 000,00 €	310 000,00 €	23,02%
<i>Participations PSU</i>	161 200,00 €	239 637,17 €	165 900,00 €	-30,77%
<i>Participations BT</i>	137 000,00 €	117 708,36 €	137 000,00 €	16,39%
<i>Participations autres</i>	/	12 000,16 €	0,00 €	/
Autres produits de gestion	15 001,31 €	32 730,71 €	4,42 €	--
Produits exceptionnels	0,00 €	- €	- €	/
Atténuations de charges	5 000,00 €	1 893,92 €	5 000,00 €	164,00%
Reprise sur provision	81 306,96 €	81 306,96 €	0,00 €	/
TOTAL DES RECETTES REELLES	806 508,27 €	916 406,67 €	772 904,42 €	-15,66%

Rappel : reprise de la provision soldée au 31 décembre 2024



Budget Primitif 2025

Section de Fonctionnement - Recettes

DEPENSES TOTALES	BP 2024 + DM	CA 2024	BP 2025
Recettes réelles	806 508,27 €	916 406,67 €	772 904,42 €
Recettes d'ordre <i>(op. transfert entre section)</i>	542,00 €	542,00 €	2 000,00 €
DEPENSES TOTALES	807 050,27 €	916 948,67 €	774 904,42 €
Excédent antérieur reporté	31 565,73 €	31 565,73 €	95 155,58 €
RESULTAT RECETTES TOTALES	838 616,00 €	948 514,40 €	870 060,00 €

- PARTICIPATIONS DES FAMILLES : estimation prudente - maintien montant du BP 2024
- DOTATIONS ET PARTICIPATIONS COMMUNALES :
 - Augmentation des participations communales à 310 K€,
 - Estimation prudente PSU à 60% du prévisionnel CAF 2025 (prévi. de 270 K€),
 - Estimation Bonus Territoire : maintien montant réel versé.
- AUTRES PRODUITS : retour à un montant minimum (résultat 2024 correspondant au remboursement par l'assurance du sinistre toiture)
- ATTENUATIONS DE CHARGES : Maintien de l'estimation prudente à 5 K€ des risques statutaires
- Le stock de provision a été repris en totalité en 2024



Budget Primitif 2025

Budget Principal

Section d'Investissement



Budget Primitif 2025

Section d'Investissement - Dépenses

DEPENSES REELLES	BP 2024 + DM	CA 2024	BP 2025
Dépenses d'équipement	98 691,29 €	56 726,40 €	72 700,00 €
<i>Propositions nouvelles</i>	<i>98 691,29 €</i>	<i>56 726,40 €</i>	<i>72 700,00 €</i>
Dépenses financières	12 000,00 €	7 500,00 €	14 000,00 €
<i>Remboursement de la dette</i>	<i>12 000,00 €</i>	<i>7 500,00 €</i>	<i>14 000,00 €</i>
TOTAL DES DEPENSES REELLES	110 691,29 €	64 226,40 €	86 700,00 €



Budget Primitif 2025

Section d'Investissement - Dépenses

DEPENSES TOTALES	BP 2024 + DM	CA 2024	BP 2025
Dépenses réelles	110 691,29 €	64 226,40 €	86 700,00 €
Dépenses d'ordre (<i>amortissement subvention</i>)	542,00 €	542,00 €	2 000,00 €
DEPENSES TOTALES	111 233,29 €	64 768,40 €	88 700,00 €
Déficit antérieur reporté	83 911,51 €	83 911,51 €	- €
RESULTAT DEPENSES TOTALES	195 144,80 €	148 679,91 €	88 700,00 €



Budget Primitif 2025

Section d'Investissement - Dépenses

Nouvelles dépenses d'équipement 2025

- Inscription de crédits à hauteur de 72,7 K€ dont principalement :
 - Rénovation chaudière (avec options) : 42 K€
 - Equipements de cuisine : 15 K€
 - Chariots, bacs gastros et vaisselle : 1,35 K€
 - Ballon eau chaude : 1,7 K€
 - Portes avec oculus : 3,6 K€
 - Rénovation luminaire : 1,8 K€
 - Ordinateur/écrans + baie brassage : 4,2 K€
 - Badgeuse carte + : 2 K€
 - Tabourets ergonomiques : 1,5 K€



Budget Primitif 2025

Section d'Investissement - Recettes

RECETTES REELLES	BP 2024 + DM	CA 2024	BP 2025
Dotations et fonds propres (FCTVA)	380,00 €	0,00 €	300,00 €
Subventions CAF sur investissements	45 000,00 €	29 841,00 €	47 517,99 €
Emprunts et dettes (cautions)	55 000,00 €	55 000,00 €	/
Excédent de fonction. capitalisé	85 000,00 €	85 000,00 €	29 000,00 €
TOTAL DES RECETTES REELLES	185 380,00 €	169 841,00 €	76 817,99 €



Budget Primitif 2025

Section d'Investissement - Recettes

RECETTES TOTALES	BP 2024 + DM	CA 2024	BP 2025
Recettes réelles	185 380,00 €	169 841,00 €	76 817,99 €
Recettes d'ordre (<i>amortissements</i>)	5 458,00 €	3 836,00 €	10 000,00 €
Virement à la section de fonctionnement	5 620,00 €	0,00 €	/
RECETTES TOTALES	196 458,00 €	173 677,00 €	86 817,99 €
Excédent antérieur reporté	/	/	24 997,09 €
RESULTAT RECETTES TOTALES	196 458,00 €	173 677,00 €	111 815,08 €

- FCTVA : estimation 300€
- AFFECTATION DU RESULTAT 2024 : 25 K€
- SUBVENTION CAF : estimation à 47 K€ (reliquat 2024 et nouveau dossier 2025)
- OPERATIONS D'ORDRE : augmentation liée aux investissements 2024 et par conséquent aux amortissements associés.
- Excédent antérieur reporté en intégralité, il n'est plus possible de recourir à l'emprunt jusqu'en 2028.
- Il n'est pas prévu de versement à la section de fonctionnement.



Participations communales

Année 2025

Communes	Nombre de places	2024	2025
Clisson	13	93 601,00 €	115 143,00 €
Gorges	11	79 200,00 €	97 429,00 €
Gétigné	7	50 400,00 €	62 000,00 €
Saint-Lumine-de-Clisson	4	28 799,00 €	35 428,00 €
TOTAL	35	252 000,00 €	310 000,00 €

+ 23%