



# Le RAPPORT FINANCIER 2024

## COMPTE DE RÉSULTATS 2024

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Cotisations	13 745,50	13 284,00
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	397 091,10	376 000,98
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	727 666,15	670 692,11
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17 348,37	9 055,80
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	11 286,91	779,18
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 167 138,03</b>	<b>1 069 812,07</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements	35 845,37	34 060,08
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	246 516,35	222 419,21
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	26 698,34	24 935,67
Salaires et traitements	600 486,61	563 226,63
Charges sociales	161 511,86	154 002,68
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	23 773,92	26 576,19
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	21 324,80	4 782,13
Dotations aux provisions	13 113,00	10 777,00
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	12 625,99	8 175,49
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 141 896,24</b>	<b>1 048 955,08</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>25 241,79</b>	<b>20 856,99</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2059,10	1 329,42
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>2 059,10</b>	<b>1 329,42</b>



## COMPTE DE RÉSULTATS 2024

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>2 059,10</b>	<b>1 329,42</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	0,00	0,00
Sur opérations en capital	9 635,35	11 794,10
Reprises sur provisions et transferts de charges	0,00	0,00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>9 635,35</b>	<b>11 794,10</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	0,00	0,00
Sur opérations en capital	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>9 635,35</b>	<b>11 794,10</b>
<b>Impôt sur les bénéfices</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 178 832,48</b>	<b>1 082 935,59</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 141 896,24</b>	<b>1 048 955,08</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>36 936,24</b>	<b>33 980,51</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Dons en nature</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Prestations en nature</b>	<b>119 229,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bénévolat</b>	<b>18 100,00</b>	<b>19 920,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>137 329,00</b>	<b>19 920,00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Secours en nature</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Mises à disposition gratuite de biens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Prestations en nature</b>	<b>119 229,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Personnel bénévole</b>	<b>18 100,00</b>	<b>19 920,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>137 329,00</b>	<b>19 920,00</b>
<i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>* Y compris : Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>		



ACTIF 2024	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	30 611,85	30 024,76	587,09	1 273,65
Autres immobilisations corporelles	232 768,13	188 381,96	44 386,17	66 713,64
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations et créances rattachées à des part.				
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>263 394,98</b>	<b>218 406,72</b>	<b>44 988,26</b>	<b>68 002,29</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés	5 621,22	57 229,54	5 621,22	30 528,67
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	184 224,96		184 224,96	144 052,85
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	196 446,08		196 446,08	144 460,86
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	6022,71		6 022,71	2 822,61
<b>TOTAL (III)</b>	<b>392 314,97</b>	<b>57 229,54</b>	<b>392 314,97</b>	<b>321 864,99</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>655 709,95</b>	<b>275 636,26</b>	<b>437 303,23</b>	<b>389 867,28</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				



<b>PASSIF 2024</b>	<b>Du 01/01/2024 au 31/12/2024</b>	<b>Du 01/01/2023 au 31/12/2023</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	4 216,69	4 216,69
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	28 843,02	28 843,02
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	54 157,77	54 157,77
Report à nouveau	67 567,15	33 586,64
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	36 936,24	33 980,51
<i>Situation nette</i>	191 720,87	154 784,63
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	14 945,79	23 381,14
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>206 666,66</b>	<b>178 165,77</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	0,00	0,00
Provisions pour charges	103 656,00	90 543,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>103 656,00</b>	<b>90 543,00</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 749,47	48 861,01
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	53 761,78	65 031,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs		
Autres dettes	47 453,32	5 249,80
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 016,00	2 016,00
<b>TOTAL (V)</b>	<b>126 980,57</b>	<b>121 158,51</b>
<b>Ecarts de conversion passif (VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>437 303,23</b>	<b>389 867,28</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1)      Dont à moins d'un an		
(2)      Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3)      Dont emprunts participatifs		

❖ Rappel des Comptes de résultats des années précédentes :

LIBELLES	Réalisé 31/12/2021	Réalisé 31/12/2022	Réalisé 31/12/2023	Réalisé 31/12/2024	BP 2025
Heures Présences Enfants par an	201363	214064	226776	232255	
IAP	0	0	0	0	
LAEP	105	105	105	105	
Projet Jeunes	0	0	0	0	
<b>TOTAL ACHATS</b>	<b>67 023,76 €</b>	<b>77 832,41 €</b>	<b>56 010,86 €</b>	<b>64 445,55 €</b>	<b>64 328,45 €</b>
<b>TOTAL SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>134 987,23 €</b>	<b>126 069,03 €</b>	<b>124 053,83 €</b>	<b>134 440,60 €</b>	<b>121 301,14 €</b>
<b>TOTAL AUTRES SERVICES EXT.</b>	<b>85 365,46 €</b>	<b>90 708,20 €</b>	<b>76 414,60 €</b>	<b>83 475,57 €</b>	<b>89 950,00 €</b>
<b>TOTAL IMPOT.TAXES</b>	<b>17 684,00 €</b>	<b>24 839,91 €</b>	<b>24 935,67 €</b>	<b>26 698,34 €</b>	<b>28 000,00 €</b>
<b>TOTAL PERSONNEL</b>	<b>638 559,51 €</b>	<b>692 888,48 €</b>	<b>717 229,31 €</b>	<b>761 998,47 €</b>	<b>807 649,87 €</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>75 161,10 €</b>	<b>50 317,75 €</b>	<b>50 310,81 €</b>	<b>70 837,71 €</b>	<b>41 500,00 €</b>
<b>CONTRE PARTIE CHARGES SUPPLETIVES</b>	<b>146 200,00 €</b>	<b>146 200,00 €</b>	<b>107 528,00 €</b>	<b>119 229,00 €</b>	
<b>DEPENSES</b>	<b>1 164 981,06 €</b>	<b>1 208 855,78 €</b>	<b>1 156 483,08 €</b>	<b>1 161 175,34 €</b>	<b>1 152 729,46 €</b>
LIBELLES	Réalisé 31/12/2021	Réalisé 31/12/2022	Réalisé 31/12/2023	Réalisé 31/12/2024	BP 2025
<b>TOTAL PARTICIPATIONS</b>	<b>373 224,91 €</b>	<b>385 486,96 €</b>	<b>389 284,98 €</b>	<b>410 836,60 €</b>	<b>401 950,00 €</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>	<b>567 403,85 €</b>	<b>599 748,59 €</b>	<b>670 692,11 €</b>	<b>727 666,15 €</b>	<b>746 079,46 €</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>3 115,48 €</b>	<b>899,28 €</b>	<b>779,18 €</b>	<b>11 286,91 €</b>	<b>200,00 €</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>418,10 €</b>	<b>617,15 €</b>	<b>1 329,42 €</b>	<b>2 059,10 €</b>	<b>2 000,00 €</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>82 494,00 €</b>	<b>49 816,01 €</b>	<b>20 849,90 €</b>	<b>26 983,72 €</b>	<b>10 000,00 €</b>
<b>CONTRE PARTIE CHARGES SUPPLETIVES</b>	<b>146 200,00 €</b>	<b>146 200,00 €</b>	<b>107 528,00 €</b>	<b>119 229,00 €</b>	
<b>RECETTES</b>	<b>1 172 856,34 €</b>	<b>1 182 767,99 €</b>	<b>1 190 463,59 €</b>	<b>1 298 061,48 €</b>	<b>1 160 229,46 €</b>
<b>RESULTAT DE GESTION</b>	<b>7 875,28 €</b>	<b>-26 087,79 €</b>	<b>33 980,51 €</b>	<b>36 936,24 €</b>	<b>7 500,00 €</b>

**Explicatif du résultat 2024 = + 36 936,24 €**

⇒ **Explications sur des variations significatives des DEPENSES :** *Toujours une bonne gestion des dépenses avec une baisse des coûts de fonctionnement, en 2023 et une maîtrise en 2024, malgré le maintien de la fréquentation et l'inflation. Mais qui ne suffit pas à contre balancer l'augmentation des charges de personnel pour la même masse salariale.*

○ **Les ACHATS & SERVICES EXTERIEURS**

> **Dépenses Alimentation** (Cantine + Navette Bus + Repas au Centre + Gouters) : **Maintien des dépenses entre 2023 (92 326.37€) et 2022 (92 729.64€) malgré l'inflation et l'augmentation des tarifs cantine et augmentation en 2024 (98783.42€) soit + 6 457.05€ dû à l'augmentation des tarifs navettes (changement contraint de prestataire) mais ce coup reste maîtrisé et en deca du prévisionnel 2024 (-6500€).**

> **Dépenses en lien avec l'activité Pédagogique :**

✓ **Achats activités Educatives** (Fournitures pédagogiques et Alimentaire + Droits d'entrées + Petit matériel + Locations + Intervenants) : **Augmentation de + 5 087,18€ entre 2023 et 2024** mais après une baisse des dépenses **de - 15336.17€, entre 2023 (27 977.22€) et 2022 (43 313.18€). Très bonne gestion et maîtrise des dépenses.**

✓ **Transports pédagogiques et hébergements** (Sorties + Séjours) : **Augmentation de + 2 123.04€ entre 2023 et 2024. Après une baisse - 13 292.34€ de ces dépenses entre 2023 (26123.92€) et 2022 (39416.26€) Bonne gestion des directeurs (moins de transport en quantité et distance) pour pallier à l'augmentation des tarifs du nouveau prestataire. Soit plus de 10 000€ d'économie par rapport à 2021 et 2022.**

> **La Formation : Le cout réel de la formation 2024 est de 391.20€** (Dépenses 17739.57€ et recettes 17348.37€). **Bonne mobilisation d'Uniformation.**

> **Entretien et Achats d'Entretien** Augmentation importante des dépenses entre 2023 et 2024 de **+ 5 437.89€ (11 269.01€)** Cette augmentation doit être nuancé car moins de frais de ménage à Toni en 2023 dû aux travaux. Hausse entre 2022 (année classique) et 2024 **+ 1 488.64€.** **Augmentation des tarifs du prestataire.**

> **Entretien, réparation et construction** : baisse – 2545.64€ entre 2023 et 2024. Moins de petits travaux et pas de grosse panne de véhicule.

> **Maintenance photocopie + logiciels** : Augmentation de + 710.47€ due à l'augmentation du nombre de photocopies et mise à jour du paramétrage SAGE. Augmentation à prévoir à nouveau en 2025 avec le passage d'une maintenance à plus de 50 payes par mois.

> **Assurance** : Légère baisse du montant - 485.70€ due à une renégociation des tarifs.

> **Missions et réception** : baisse des dépenses entre 2023 (2 280.24€) et 2024 (971.01€) Soit une baisse de – 1 309.23€ car nous n'avons pas organisé de concert.

> **Frais bancaires** : maintien entre 2023 et 2024 après une augmentation entre 2022 et 2023. Tous les services sont payants ! Et des difficultés à baisser ce poste malgré les négociations. **Choix de l'association de ne pas répercuter sur les familles une facturation sur les rejets de prélèvements automatiques.**

○ **Les SALAIRES et CHARGES LIEES en augmentation :**

> **Salaires (CDI + CDD + Contrats aidés + CEE)** : poursuite de l'augmentation de ce type de dépenses entre 2024 (761 998.47€) et 2023 (717 229.31€) et entre 2023 et 2022 (692 888.48€) Soit une augmentation de + 44 769.16€ (déjà précédée de + 23 585.08€ entre 2023 et 2022, + 54 000€ entre 2021 et 2022 soit + 205 855.43€ depuis 2019). Augmentation importante des salaires qui peut s'expliquer en partie par les évolutions conventionnelles (SMIC, point et indice, charges, ... : l'augmentation du point représente + 33 000€ en 2022), la baisse des contrats aidés, plus d'animateurs en CDD sur les mercredis au SMC), et l'ouverture d'un groupe supplémentaire de ¾ ans les mercredis à la ME en 2023, ... Cette augmentation va se poursuivre avec l'évolution légale de la rémunération des CEE (Soit + 37 000€ environ en 2025 et + 53 000€ sur les années pleines)

> **Augmentation des frais annexes aux salaires** (Taxe sur les salaires + Médecine du travail + Uniformation + MGEN) : Stagnation des frais en lien avec la masse salariale entre 2022 et 2024 (après de précédentes fortes augmentations de la taxe sur les salaires soit + 9 604€ entre 2019 et 2022).

○ **Les autres charges :**

> **Les Amortissements** : Baisse entre 2023 et 2024 soit – 2 802.27€ après une stagnation entre 2023 et 2022. Peu ou plus d'investissement fait en 2024 et 2023, suite au non soutien de la Caf (Suite à d'importants investissements faits en 2019, 2020 et 2021 pour TONI : clôtures + cuisine etc... + Achat Camions + Cumul des investissements 2018 + 2019 non réalisés durant mon remplacement). Coût réel pour l'association – 14 138.57€ en 2024 et -14 782.29€ en 2023 (différence entre les dotations aux amortissements - 23 773.92€ et les reprises des subventions d'investissement + 9 635.35€)

> **Les provisions des comptes clients** : Importante dotation cette année au regard des anomalies de gestion des Aides ASE Soit + 16 542.67€. Mesures prises par l'association : licenciement, nouveau protocole et répartition des responsabilités et contrôles, contact avec les partenaires pour limiter les pertes.

⇒ **Explications sur les variations significatives des RECETTES : On note une augmentation des recettes de + 56 974.04€ entre 2024 et 2023 due :**

- ✓ au soutien de la mairie par une subvention supplémentaire de 30 000€ en 2024 et + 100 000€ en 2023 sinon nous constatons une baisse des autres types de subventions.
- ✓ une augmentation des recettes familles (maintien de la fréquentation + augmentation des tarifs)
- ✓ Une augmentation des Prestations de Services Ordinaire et du Bonus territoire.

○ **Les PRESTATIONS :**

> **Prestations des FAMILLES + AIDES diverses : ATL, CCAS, CASI, ASE** : augmentation de ces recettes entre 2024 (297 241.89€) et 2023 (279 741.55€) Soit une augmentation de + 17 500€ déjà précédée d'une augmentation de + 10 501.27€ entre 2023 et 2022, due à l'augmentation des tarifs en juillet 2022 et une bonne fréquentation.

> **VENTES de services/prestations en diminution entre 2023 et 2024** : augmentation de la mise à disposition des minibus mais diminution des prestations GRAFF (2 975€ en 2023) et pas de recettes concert. Soit une baisse de recettes de – 3 816.18€. Reprise progressive des recettes groupes et visiteurs à Toni suite à la fermeture durant les travaux. Ce poste reste en augmentation ces dernières années grâce aux différentes propositions de prestations faites par l'association.

> **ASP en lien aux contrats aidés** : légère augmentation + 1 707.02€ entre 2024 et 2023. Mais ce poste reste en très grande baisse ces dernières années (baisse de – 24 873.06€ entre 2021 et 2024)

> **Les Prestations de SERVICES (PSO CAF + PS Billérois + MSA) : Augmentation de ce poste de 29 010.94€ entre 2024 et 2023.** En prenant en compte le basculement de la subvention de fonctionnement Inclusion de la CAF de 12000€ en prestations de service nommé Bonus Inclusion en 2023, on note une augmentation de ces recettes entre 2024 et 2023 **Soit une augmentation d'environ 17 000€ (suite à une baisse entre 2023 et 2022).** Mais une nette augmentation depuis 2020 grâce à l'augmentation des tarifs PSO CAF et de la prise en compte des 30 minutes de repas sur le périscolaire et une augmentation de la fréquentation des Billérois. **Passage du Bonus Inclusion de + 22 529.25€ en 2023 à + 33 781.50€ en 2024 Soit + 11 252.25€.**

> **Le Bonus Territoire : le passage à la CTG ne nous avait pas été favorable en 2023** (pénalités car plafond non atteint) **et une importante augmentation cette année grâce au changement de modalité** (plafond atteint + mise en place d'une bonification dans la limite de 25%) **Soit + 9 500€.**

#### ○ Les SUBVENTIONS :

> **La Mairie de Billère : une subvention annuelle de 442 000€ soit + 30 000€ par rapport à 2023 (déjà précédée d'une augmentation de 100 000€ en 2023 (312 000€ prévu + subvention complémentaire en fin d'année afin de couvrir le déficit estimé en octobre à -70 000€) + Les prises en charges indirectes :** mise à disposition des locaux, du personnel (ATSEM, LAEP, cantinières) et pris en charge des fluides.

> **Les autres subventions (GIP-DSU + CD64 + CAF + REAP + FONJEP + CSTI +...) : baisse de – 11 109.25€ (déjà de -13 184.72€ entre 2023 et 2022) de ces subventions qui sont en lien avec des projets spécifiques pluriannuels ou d'appels à projets annuels (Toni : éducation à l'environnement, aux scientifiques et techniques, LAEP, Parentalité, Secteur jeunes : ateliers ou projets de jeunes, ...) qui varient en fonction des années et des soutiens des partenaires. Dans l'ensemble un maintien des subventions attribuées par le FONJEP, le GIP-DSU, le REAP, la CAF (basculement de l'aide inclusion) et baisse significative des subventions CD64 (Secteur Jeunes, subventions en lien avec le développement du Jardin de Toni : innovation sociale).**

#### En CONCLUSION :

⇒ **Une année 2024 en excédant de + 36 936.24€, grâce**

- ✓ **à la subvention de la commune de Billère, qui a maintenu les 100 000€ attribué en 2023 et a ajouté 30 000€ en 2024 pour soutenir l'association face aux difficultés financières dues à l'inflation et l'augmentation réglementaire des rémunérations.** Mais aussi afin de pérenniser des animateurs professionnels (sur les mercredis et APS et des directeurs professionnels sur toutes les structures et périodes de vacances) et le renforcement du STAFF administratif (compta, secrétariat et RH). En effet, suite au déficit structurel de - 26 087,79€ en 2022 et à l'analyse de la situation financière de l'association faite par le commissaire aux comptes lors de la dernière AG (problème d'équilibre FINANCIER STRUCTUREL avec une augmentation importante des coûts et peu d'augmentation des recettes), renforcé par l'inflation croissante constatée en 2023, et à anticiper pour 2024 (alimentation, cantine, transport, augmentation des salaires et évolution de la convention collective, ...), un travail en collaboration entre la commune et l'association s'est engagé afin de trouver un équilibre structurel. **Les membres du CA de l'association soulignent et remercient l'écoute, l'implication et le soutien financier et humain de la commune envers l'association, que ce soit les agents techniques comme les élus municipaux. Ce travail partenarial de suivi et d'analyse du budget doit se poursuivre avec la commune afin d'être vigilant et d'anticiper l'avenir.**
- ✓ **Une augmentation des prestations PSO, Bonus inclusion et Bonus Territoire.** Mais ces recettes sont variables en fonction de la fréquentation et de l'attribution de AEEH ainsi que de la variation des modalités de calcul par les partenaires. Et sont connues souvent en fin d'année après le fonctionnement.

⇒ **Perspectives de l'année 2025 :**

- ✓ **Un important travail de structuration administrative commencé en 2023 et a été poursuivi pour favoriser les rentrées régulières d'argent, l'augmentation des taux de remplissage des structures, la baisse des impayés et lutter contre les erreurs administratives (inscriptions, liste d'attente, suivi du paiement aides et prestations).** Ce travail doit absolument se poursuivre en 2025 notamment sur la gestion des aides financières !
- ✓ **Les efforts déjà produits par l'association (élus et salariés) en 2023 et 2024 sont reconnus par ses partenaires (grosses économies sur les dépenses de fonctionnement) et se poursuivent. Des choix stratégiques ont été pris par les élus associatifs, suite à un travail d'analyse pour permettre de trouver un équilibre financier et de fonctionnement.**



**La maison de l'Enfance**  
**Grandir à Loisir**

**Merci à tous**