



SAUVEGARDE ESSOR 10

ASSEMBLEE

GENERALE

AASEAA-SE10

RAPPORT FINANCIER 2024

20 JUIN 2025





Table des matières

1	Le résultat.....	2
2	Les produits d'exploitation.....	3
2.1	Les produits de la tarification pour les services à prix de journée.....	3
2.2	Les compléments de dotation.....	4
2.3	Les produits des subventions d'exploitation.....	4
2.4	Les autres produits d'exploitation.....	4
3	Les charges d'exploitation.....	5
4	Le résultat financier.....	6
5	Le résultat exceptionnel.....	6
6	Le bilan.....	6
6.1	L'actif.....	6
6.2	Le passif.....	7



RAPPORT FINANCIER DU TRÉSORIER

L'exercice clos au 31 décembre 2024 se termine avec un résultat comptable de **39 282 €**, contre un résultat de **485 210 €** en 2023.

INTITULE	2024	2023	Variation	Ecart en %
Produits d'exploitation	18 774 878	17 422 750	1 352 128	8%
Charges d'exploitation	18 899 767	17 130 587	1 769 180	10%
Résultat d'exploitation	-124 889	292 163	-417 052	-143%
Résultat financier	33 162	-16 208	49 370	-305%
Résultat exceptionnel	149 200	209 255	-60 055	-29%
Résultat comptable	39 282	485 210	-445 928	-92%

1 Le résultat

Le résultat 2024 est de **39 282€** contre un résultat de **485 210€** en 2023. Il faut prendre en compte que le résultat 2023 intègre des abandons de créances de la part du département d'un montant de **147 874€**, soit 50 % de la somme théorique à reverser pour le CEIP.

La baisse de résultat de **445 928€** par rapport à 2023 s'explique notamment par la revalorisation salariale « pour tous » appliquée depuis le 1^{er} janvier 2024 et, à ce jour, non financée par le département pour 270 000€.



2 Les produits d'exploitation

Produits d'exploitation	2024	2023	Variation	Ecart en %
Prix de journée de l'année	15 353 587	14 353 234	1 000 353	7%
Complément CD10 revalorisation salarial	560 992	555 698	5 294	1%
Subventions et concours publics	2 232 995	1 825 948	407 047	22%
Reprises de dépréciations et provisions	88 525	84 084	4 441	5%
Reprises de fonds dédiés	293 769	240 625	53 144	22%
Transfert de charges	9 667	81 136	-71 469	-88%
Autres produits	26 672	26 843	-171	-1%
Ventes	208 671	255 182	-46 511	-18%
TOTAL	18 774 878	17 422 750	1 352 128	8%

2.1 Les produits de la tarification pour les services à prix de journée

Etablissements	Activité 2024			Activité 2023			Variation en €
	Prix de journée moyen	Nb de journée (hors urgence)	Tarification (dont urgence)	Prix de journée moyen	Nb de journée (hors urgence)	Tarification (dont urgence)	
CEIP AIP				233,02	3 359	775 291	-775 291
CEIP SIP				191,29	14 708	2 921 508	-2 921 508
CEIP Habitat	191,29	19 547	3 780 484				3 780 484
Foyer des jeunes	193,30	9 419	1 874 103	186,17	9 311	1 779 668	94 435
AEMO	10,14	85 577	867 762	9,46	82 254	778 468	89 293
AEMO R			346 606				346 606
SIERGP	23,90	36 776	876 458	22,34	35 631	795 921	80 537
Pavillon	231,22	5 828	1 418 188	202,22	5 604	1 178 900	239 288
Le Passage	83,04	15 986	1 326 143	74,23	16 365	1 213 809	112 334
USMA	225,00	5 610	1 262 248	200,08	6 206	1 247 206	15 042
CEF	595,34	3 342	2 222 418	609,04	3 547	2 267 465	-45 047
SISEEA (en mesure)	2 967,78	62	184 002	3 035,38	63	191 229	-7 227
La chênaie	186,48	6 060	1 195 177	188,20	6 191	1 203 768	-8 591
Total		188 207	15 353 588		183 239	14 353 233	1 000 355



Nous constatons que la hausse de la tarification provient de :

- **L'effet prix de journée** qui intègre notamment des Crédit Non Reconductibles (CNR) pour financer les départs en retraite attendus dans les prochaines années, en ce qui concerne les établissements financés par le département
- **L'effet volume** avec une suractivité de certains établissements ayant un prix de journée plus élevé

2.2 Les compléments de dotation

Face aux revalorisations salariales (Ségur 1 & 2) appliquées à certaines catégories de salariés (238€ brut / mois), le département a versé une dotation de **560 992€**.

Nous notons que ce financement n'a pas été inclus dans le prix de journée, mais est financé par une subvention.

À l'inverse, la PJJ a intégré ce coût dans la dotation globale ; cela représente **123 540€**.

2.3 Les produits des subventions d'exploitation

Les subventions sont en hausse de **407 047€**. Le financement FSE augmente de **341 020€** suite à l'octroi d'une subvention FSE pour le CEIP à compter de septembre 2023. Elle est donc en année pleine sur 2024. Une subvention de l'ARS est également comptabilisée pour **230 000€** pour le développement du DUI contre **46 000€** en 2023.

2.4 Les autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation comprennent :

- Des reprises de provision pour risques et charges pour **88 525€** suite au retour des jugements et appels
- Des reprises de fonds dédiés pour **293 769€**
- Des transferts de charges pour **9 667€**
- Des produits divers pour **22 883€**
- Des ventes pour **208 671€**



3 Les charges d'exploitation

Charges d'exploitation	2024	2023	Variation		Poids
Achats de marchandises	995 723	976 763	18 960	2%	5%
Variation de stock	4 088	-4 413	8 501	-193%	0%
Autres achats et charges externes	3 137 149	2 828 972	308 177	11%	17%
Impôts, taxes et versements assimilés	1 042 255	1 042 919	-664	0%	6%
Salaires et traitements	8 894 276	8 320 175	574 101	7%	47%
Charges sociales	3 440 055	2 967 958	472 097	16%	18%
Dotations aux amortissements et dépréciation	617 727	536 530	81 197	15%	3%
Dotations aux provisions	107 983		107 983	100%	1%
Reports en fonds dédiés	573 409	369 420	203 989	55%	3%
Autres charges	87 103	92 263	-5 160	-6%	0%
TOTAL	18 899 768	17 130 587	1 769 181	10%	100%

Les **achats** augmentent avec comme principale explication l'inflation, à près de 2% en moyenne sur 2024.

Ces achats concernent principalement les dépenses d'alimentation pour **536 672€ +1.8%** (527 155€ l'an passé).

Les **autres achats et charges externes** augmentent de plus de **308 177€ (+ 10 %)** :

- Honoraires, +104 115€ : 42 000€ d'honoraires Mazars pour l'accompagnement de la mise en place DUI et 42 000€ d'honoraires A2MO pour la MECS de Bar-sur-Aube
- Chauffage, +57 176€ : un changement de contrat défavorable a pris en effet en 2024
- Achats de matériels non stockés, + 58 152€ : il s'agit notamment de l'achat matériel pour l'installation de l'AEMO renforcé

Les **dépenses de personnel**, représentant près de 66 % des charges d'exploitation, augmentent globalement de **1 046 198€** :

- L'effectif moyen est de **268.89 ETP** contre **255.39 ETP** en fin d'année, soit +5.52%
- Le Ségur pour tous, effectif depuis le 1^{er} janvier 2024, représente **267 868€**
- 44 346.89€ de charges prud'hommales ont été versés en 2024

Les **dotations aux amortissements et dépréciation** comprennent uniquement des dotations aux amortissements pour **609 570€**. Leur augmentation est liée à l'amortissement des travaux du foyer finalisé début 2024.

Les **dotations aux provisions** comprennent des provisions pour risques et charges sur des litiges prud'hommaux pour **107 983€**.



Des **fonds dédiés** ont été comptabilisés pour **573 409€** : ils concernent du reliquat restant à utiliser sur des subventions pour **374 383€**, des CNR fléchés sur des indemnités de départ à la retraite pour **125 160€**, ou des contributions liées à l'investissement pour **73 865€**.

Les **autres charges** comprennent principalement les dépenses liées aux pécules pour les jeunes.

4 Le résultat financier

Résultat financier	2024	2023	Variation	Ecart en %
Produits financiers	66 133	15 307	50 826	332%
Charges financières	32 970	31 516	1 454	5%
TOTAL	33 163	-16 209	49 372	305%

Le résultat financier est principalement composé des charges d'intérêts sur emprunts en cours et des produits liés aux d'intérêts des CAT.

5 Le résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel	2024	2023	Variation	Ecart en %
Produits exceptionnels	582 811	285 355	297 456	104%
Charges exceptionnelles	433 612	76 100	357 512	470%
Total	149 199	209 255	-60 056	-29%

Le résultat **exceptionnel** est de **149 199€**. Il comprend la plus-value de cession de Riantec d'un montant **135 291€**.

6 Le bilan

6.1 L'actif

BILAN	2024	2023	Variation	Ecart en %
Immobilisations nettes	4 298 670	4 845 927	-547 257	-11%
Actif circulant	3 544 475	1 021 472	2 523 003	247%
Disponibilités et VMP	492 483	2 361 096	-1 868 613	-79%
Total Actif	8 335 628	8 228 495	107 133	1%



La valeur nette des **immobilisations corporelles** diminue de **547 257€**. Le bâtiment sis à Riantec a été cédé en septembre 2024.

L'**actif circulant est en augmentation** avec une hausse des créances clients de **757 782€** et une hausse des autres créances de **1 779 683€**.

La trésorerie diminue de **1 868 613€**.

Le montant des acquisitions de l'exercice est de 454 786€. Il s'agit principalement de :

- Construction, Installation Générale Agencement : 49 678€
- Matériel de transport : 223 340€
- Matériel de bureau et informatique : 38 242€
- Mobilier : 30 213€

6.2 Le passif

BILAN	2024	2023	Variation	Ecart en %
Fonds propres	835 751	796 469	39 282	5%
Fonds dédiés	3 522 388	3 242 749	279 639	9%
Provisions	159 301	139 842	19 459	14%
Emprunts	879 976	1 132 508	-252 532	-22%
Fournisseurs	435 609	414 008	21 601	5%
Dettes sociales et fiscale	2 124 980	1 978 542	146 438	7%
Autres dettes	377 623	524 376	-146 753	-28%
Total Passif	8 335 628	8 228 494	107 134	1%

Les **fonds propres** sont composés des réserves, des reports à nouveau et des résultats sous contrôle des tiers financeurs.

Les fonds dédiés s'élèvent à **3 522 388€** et se répartissent entre **871 050€** liés à l'exploitation et **2 651 339€** liés à l'investissement.

Les **provisions pour risques et charges** sont en légère hausse avec un dénouement de litiges et l'apparition de nouveaux.

Les **dettes financières** comprennent les soldes d'emprunts bancaires en cours pour **879 976€**, nous avons remboursé par anticipation l'emprunt lié à Riantec. Ce site a été vendu en 2024.

Les **dettes fiscales et sociales** sont en hausse de **146 438€** en lien notamment avec la hausse des provisions pour congés payés et d'annualisation.

Les **autres dettes** diminuent de **146 753€** et comprennent principalement des produits constatés d'avance pour **178 464€**.