

# Point Accueil Emploi

## BILAN DE GESTION

### Exercice 2024

En 2024 Le résultat est excédentaire de + **32 970€** contre – 19 649 € en 2024

**Cet excédent s'explique du fait du retard de conventionnement et permet d'anticiper les années 2025 et 2026**

#### PAE : les charges

---

- Les achats ont baissé de 11%, essentiellement du fait des charges d'électricité.
- Les autres achats externes ont baissé de 4 %, du fait des modifications de clé de répartition, induites par une baisse d'occupation des locaux.
- Les services extérieurs ont baissé de 9 %, poste mission réception (départ en retraite de Sylvie en 2023).
- Les charges de personnels baissent de 5 % :
  - Le ½ temps de Christine LAMOUR, embauchée de novembre 2022 à novembre 2023, n'a été remplacé qu'en novembre 2024, par Chloé NICOL, lors de la confirmation du nouveau conventionnement.
  - Sylvie GUERIN est partie en retraite à la fin de ses congés, en février 2024, son indemnité de départ en retraite est proportionnelle à ses 35 ans d'ancienneté gonfle la masse salariale au regard des ETP. Cette charge est compensée par une reprise de provision retraite et une provision négative de congé payé.
  - Le poste d'accueil :
    - La titulaire du poste est en arrêt longue maladie depuis octobre 2023, elle a été remplacée partiellement par Catherine.
    - L'affectation sur le budget a été revue, à raison d'une heure par jour, au lieu de 2 heures auparavant. Les missions du titulaire du poste étaient plus larges (mise en place d'atelier et animation du hall)
- Une nouvelle provision précarité pour les embauches en CDD de Catherine (remplacement du poste d'accueil) et de Chloé dont le contrat est conditionné au maintien des financements DREETS.
- Provision risque et charges : provision retraite 1 700 € et perte en capital de placements long terme 1 067 € (ces placements échoient en 2027 et continuent à rapporter des intérêts).
- Impôt sur les sociétés : il est dû sur les intérêts financiers (en hausse) des placements.

#### PAE : les produits

---

- Subventions d'exploitation :
  - SYRENOR : +1,1 %, augmentation du nombre d'habitants
  - PLIE : -26%, basé sur le salaire de Sylvie en 2023, la base de Cyrille est moindre du fait de son ancienneté.
  - Rennes Métropole : 2 250 €, soutien au fonctionnement des PAE.
  - La demande de revalorisation de la dotation par habitant, demandée au SYRENOR, n'ayant pas été acceptée. Pour maintenir un service cohérent sur notre territoire, l'association a répondu à un appel à projet (2024\_BRETAGNE\_DREETS\_Accès à l'emploi (BRETAGD871)). Ce **nouveau conventionnement** implique de répondre à l'objet pour lequel il a été publié, soit entre autres : favoriser l'insertion professionnelle et l'inclusion sociale des personnes les plus éloignées du marché du travail et des plus vulnérables ou des exclus. Ce conventionnement, sur 2 ans, est financé sur des fonds FSE avec la rigueur administrative que cela implique et le ciblage de public. L'association, dans un souci de précaution, ne s'est engagée sur de nouveaux moyens, qu'après avoir validé cette convention en octobre 2024. **Cette opération génère donc un excédent sur 2024** que nous reporterons sur 2025 et 2026 pour maintenir les moyens humains, le plus longtemps possible. Le renouvellement en 2026 est

incertain, l'avance permettra de poursuivre jusqu'à la publication d'un nouvel appel à projets ou de décider de diminuer les moyens humains à cette date

- Produits financiers, par une clé de répartition, le PAE bénéficie des placements du cumul des excédents des autres services dans les années passées.
- Transfert de charges (participation de WE KER) et remboursement prévoyance sur la part patronale de maintien de salaire

## **PAE 2025**

---

- En 2025, une réaffectation des charges du local de PACE par la mise à jour de la clé de répartition correspondant au temps d'occupation des locaux par service (clé N°4) engendrera une augmentation des charges (achats eau-EDF, autres charges externes loyer et charges locatives)
- La renégociation des contrats de téléphonie diminuera les frais (autres services extérieurs)
- En 2025, le PAE se dote d'un nouveau logiciel. Il s'agit d'une plateforme développée par le réseau SPEF (structure de proximité emploi formation) en partie financée par la REGION qui soutient le SPEF et RENNES METROPOLE. La présentation a été faite en Conseil d'Administration le 24-10-2024. Le CA a validé l'acquisition de ce nouvel outil et son abonnement.
  - L'abonnement sera, pour 3 utilisateurs, de 2 340€, à raison de 65 € par utilisateur/mois (autres achats externes).
  - Le cout de l'acquisition est de 2 500 €, amorti sur 3 ans, soit 935 € par an (dotation aux amortissements et provisions).
- Le SYRENOR a décidé de suspendre l'octroi de sa participation. Cette incertitude amène l'association à un devoir de prudence. L'embauche de Chloé en novembre 2024 et dont le contrat se termine le 31 mai 2025 ne sera pas renouvelé comme cela été prévu. Cette décision affecte particulièrement le service (le personnel, les actions...), la consolidation financière de l'association et nos engagements envers les co-financiers. Les effectifs sont donc revus à la baisse à 2,58 ETP sur l'année.  
L'association est toujours en attente d'une rencontre pour tenter une compréhension et entente budgétaire.

**Le déficit minimal est de - 70 700 €**

## BUDGET PAE

réalisé      prévisionnel

2,87 ETP      2,37 ETP      2,58 ETP

|          | BUDGET PAE                                   | 2023              | 2024              | 2025              |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| 60       | Total des achats                             | 2 078,03          | 1 841,39          | 1 895,00          |
| 61       | autres charges externes                      | 10 386,73         | 9 925,84          | 12 555,00         |
| 62       | autres services extérieurs                   | 6 976,83          | 6 330,52          | 5 575,00          |
| 63       | impôts, taxes                                |                   |                   |                   |
| 64       | total des charges de personnels en insertion |                   |                   |                   |
| 64       | Autres personnels                            |                   |                   |                   |
| 64       | Total des charges des équipes d'encadrement  | 156 839,20        | 148 941,32        | 133 727,00        |
| 647      | Autres charges de personnel                  | 1 207,48          | 1 010,44          | 1 250,00          |
| 654      | Pertes sur créances                          |                   |                   |                   |
| 668      | Charges financières                          | 22,07             | 28,23             | 20,00             |
| 671      | Charges exceptionnelles                      | 8,63              | 189,11            |                   |
| 675      | valeur net compta des actifs cédés           | 1 000,00          |                   |                   |
| 68       | Dotations amortissements et provisions       | 2 219,29          | 3 288,66          | 3 730,00          |
| 69       | Impôt sur les sociétés                       | 210,47            | 426,30            | 115,00            |
| <b>6</b> | <b>TOTAL DES CHARGES</b>                     | <b>180 948,73</b> | <b>171 981,81</b> | <b>158 867,00</b> |

|          |  |                   |                   |                  |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|
| 70       | Total des ventes                           |                   |                   |                  |
| 708      | Total des cotisations et activités annexes |                   |                   |                  |
| 71       | variation des encours                      |                   |                   |                  |
| 740      | SUBVENTIONS EXPLOITATION                   | 156 544,75        | 171 002,25        | 84 950,00        |
|          | Communes- SYRENOR                          | 90 294,75         | 91 289,25         |                  |
|          | Rennes Métropole                           | 2 250,00          | 2 250,00          | 1 800,00         |
|          | PLIE /FSE                                  | 64 000,00         | 47 063,00         | 51 380,00        |
|          | Conseil Départemental                      |                   |                   |                  |
|          | Conseil Régional                           |                   |                   |                  |
|          | DREETS aides aux postes                    |                   |                   |                  |
|          | DREETS (FDI ou FSE)                        |                   | 30 400,00         | 31 770,00        |
|          | Autres subventions                         |                   |                   |                  |
| 750      | dons                                       |                   |                   |                  |
| 768      | Produits financiers                        | 1 096,66          | 2 077,15          | 1 580,00         |
| 771      | Produits exceptionnels                     | 1 066,22          |                   |                  |
| 775      | Produits de cession d'actif                | 1 000,00          |                   |                  |
| 777      | Quote part subvention investissement       |                   |                   |                  |
| 780      | Reprise de provisions                      |                   | 29 577,00         |                  |
| 79       | Transfert de charges                       | 1 592,36          | 2 295,63          | 1 700,00         |
| <b>7</b> | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                  | <b>161 299,99</b> | <b>204 952,03</b> | <b>88 230,00</b> |

|               |                   |                  |                   |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>SOLDES</b> | <b>-19 648,74</b> | <b>32 970,22</b> | <b>-70 637,00</b> |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|

Part autofinancement      0,00%      0,00%      0,00%