

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet le 15/12/2023

BILAN FINANCIER MUTUALISATION 2022 - DGA CULTURE

Mis en ligne le 15/12/2023

ventilation des charges entre agglo et ville

Fonctionnement

	2021		2022		evolution 2021 /2022		
	clé	€	clé	€	€	%	commentaires
Coûs de fonctionnement		2 109,62		1 816,72	-0,3 k€	-14%	
Loyers		14 900,93		21 016,42	6,1 k€	41%	déménagement au 40 dans des bureaux plus grands en juin 2022
Masse salariale		322 159,93		342 855,84	20,7 k€	6%	- vacances de postes N / N-1 (1 directrice adjointe sur année pleine en 2022 et 1/2 poste de renfort admin vacant sur 2022) - et réformes statutaires, avancements...
Dépenses totales		339 170,47		365 688,98	26,5 k€	8%	
Recettes totales		-		-6 898,53	-6,9 k€	-	remboursement salaire par assurance statutaire
Charges nettes de fonctionnement		339 170,47		358 790,45	19,6 k€	6%	
dont part Agglo	31,01%	105 176,76	31,01%	111 260,92	6,1 k€	6%	
dont part Ville	68,99%	233 993,71	68,99%	247 529,53	13,5 k€	6%	
- pré-financée Ville - AC		-209 000,00		-209 000,00			
= SOLDE VILLE à régulariser		24 993,71		38 529,53	13,5 k€	54%	

Investissement

Charges nettes d'investissement		1 526,00		1 526,00			
dont part Agglo	31,01%	473,21	31,01%	473,21			
dont part Ville	68,99%	1 052,79	68,99%	1 052,79			
+ Régularisations N-1		-		-			
= part Ville =>TITRE A EMETTRE		1 052,79		1 052,79			

BILAN FINANCIER MUTUALISATION 2022 - DGA CULTURE

Charges de fonctionnement et d'investissement

Servic es	Lignes de crédit	Bud-Section- Chap-Nature	Remarques	2021				2022				Evolution 2022 / 2021					
				CA 2021	M	V	A	Mutualisé	CA 2022	M	V	A	Mutualisé	Ville	Agglo	€	remarques
● Charges de fonctionnement (011)																	
	Distribution de masques (covid) aux agents culture mutualisés (total 2020+2021 en compte sur 2021)			900,00	x				900,00	270,00	x				270,00	-630	masques distribués aux agents mutualisés sur les 6 premiers mois de 2022
	FORMATION	01-F-011-6184	2019 LC spécifiques identifiées en fin d'année - en bilan 2020 vérifier véhicules		x				442,51	442,51	x			442,51	443	FORMATION	
	FORMATION	01-F-011-6184			x						x				-		
	FRAIS DE MISSION	01-F-011-6256			x						x				-		
	DEPLACEMENTS	01-F-011-6251		1 143,30	x				1 143,30	108,67	x			108,67	-1 035	rembt de frais km pour des agents utilisant le véhicule personnel pr le travail	
	ANNONCES RECRUTEMENT	01-F-011-6231			x						x				-		
	CARBURANTS PRIS CTM	01-F-011-62875		27,55	x				27,55	364,54	x			364,54	337	carburant	
	AFFRANCHISSEMENTS	01-F-011-6261			x						x				-		
	PRESTATION CDG53 SOCLE COMMUN	01-F-011-6288		38,77	x				38,77	631,00	x			631,00	592	PRESTATION CDG53 SOCLE COMMUN	
	-----														-		
	Total charges de fonctionnement (011)			2 109,62					2 109,62	1 816,72				1 816,72	-293		
● LOYERS mutualisés																	
	SCOMAM Préfab	Batim Agglo		12 256,32	x				12 256,32	5 809,60	x			5 809,60	-6 447		
	Hotel Communautaire	Batim Agglo		2 614,08	x				2 614,08	2 622,72	x			2 622,72	9	+ 1 bureau pour la Dir Admin Gale et Dvpt sur une année pleine en 2022	
	Le 40	Batim Agglo			x					12 544,00	x			12 544,00	12 544	+ de m² occupés car bureaux plus grands au 40 (depuis juin 2022) qu'à la scomam	
	Quote part assurance bâtiments			30,53	x				30,53	40,10	x			40,10	10		
	Total loyers			14 900,93					14 900,93	21 016,42				21 016,42	6 115		
● CHARGES DE PERSONNEL mutualisées (012)																	
	Masse salariale			320 849,02	x				320 849,02	340 724,92	x			340 724,92	19 876	1 DIR DVPT ADMIN ET CULTURE sur année pleine 2022 : +17 k€	
	Cotisation assurance salaires des agents			1 158,91	x				1 158,91	1 962,92	x			1 962,92	804	1/2 poste de renfort admin vacant depuis juillet 2021 :-7,7 k€	
	Responsabilité Civile	01-F-011-6168		152,00	x				152,00	168,00	x			168,00	16	~ + 4,9% reformes statutaires, avancements... ~ +8,5 k	
	Total masse salariale			322 159,93					322 159,93	342 855,84				342 855,84	20 696		
	Total charges fonctionnement			339 170,47					339 170,47	365 688,98				365 688,98	26 519		
● RECETTES SERVICES MUTUALISES																	
	Remboursements de salaires par les assurances				x					6 898,53	x			6 898,53	6 899		
	Autres				x						x				-		
	Total recettes fonctionnement									6 898,53				6 898,53	6 899		
	CHARGES NETTES MUTUALISEES DE FONCTIONNEMENT			339 170,47					339 170,47	358 790,45				358 790,45	19 620		
● Charges investissements services mutualisés																	
	Matériel informatique, logiciel, réseau			1 526,00					1 526,00	1 526,00				1 526,00	-		
		Coût annuel estimé:	nb agents	€ / agent / an													
	Agents informatisés télétravaillant		4	228,00					912,00	912,00	x			912,00			
	Agents informatisés télétravaillant + tel portable		2	307,00					614,00	614,00	x			614,00		équipements pour télétravail (amortissements annuels)	
	Mobilier / Travaux mutualisation														-		
	Véhicules														-		
	Total charges d'investissement	clé MS		1 526,00					1 526,00	1 526,00				1 526,00	-		
	Total recettes d'investissement	clé MS													-		
	CHARGES NETTES MUTUALISEES D'INVESTISSEMENT								1 526,00	1 526,00				1 526,00	-		

BILAN FINANCIER MUTUALISATION 2022 - DGA CULTURE

Loyers et assurances bâtiments

déménagement personnel admin de la scomam à au Quarante 1er juin 2022

EVOLUTION
N / N-1

	2021		Total 2021
	SCOMAM Préfab Bati AGGLO	Hotel Communautaire Bati AGGLO	
Loyers mensuels chargés €/m²	16,00	16,00	
Loyer 12 € / m² / mois+ charges 4 € / m² / mois			
M² mutualisés			
ASSISTANTE DE DIRECTION		13,57 m² 6	
DIRECTEUR CULTURE TOURISME SPORT	20,55 m² 12	13,66 m² 6	
ASSISTANT ADMINISTRATIF	11,73 m² 12		
RESPONSABLE ADMINISTRATIF	11,58 m² 12		
RESPONSABLE FINANCIER	13,70 m² 12		
DIRECTION ADMIN DVPT CULTURE	15,06 m² 5		
Total M² mutualisés	73 m²	14 m²	86 m²
Loyers annuels mutualisés (dont charges, en €)	12 256 €	2 614 €	14 870 €
<i>Evolution N / N-1</i>			1 213 €
recrutement Dir Admin et dvpt : +15,06 m²			1 205 €
Assurances m² mutualisés			
Assurance annuelle €/m²	0,3540	0,3540	
Total M² annuels mutualisés	73 m²	14 m²	86 m²
Montant assurances m² loués €	26 €	5 €	31 €
TOTAL LOYERS ET CHARGES			14 901 €

	2022			Total 2022
	SCOMAM Préfab Bati AGGLO	Hotel Communautaire Bati AGGLO	Le 40 Bati AGGLO	
	16,00	16,00	16,00	
M² mutualisés				
			surfaces à affiner avec les plans	
	20,55 m² 5	13,66 m² 12	24,00 m² 7	
	11,73 m² 5		20,00 m² 7	
	11,58 m² 5		20,00 m² 7	
	13,70 m² 5		24,00 m² 7	
	15,06 m² 5		24,00 m² 7	
Total M² mutualisés	30 m²	14 m²	65 m²	109 m²
Loyers annuels mutualisés (dont charges, en €)	5 810 €	2 623 €	12 544 €	20 976 €
<i>Evolution N / N-1</i>				6 106 €
recrutement Dir Admin et dvpt : année pleine en 2022				1 687 €
bureaux plus grands au 40 qu'à la scomam				4 411 €
Assurances m² mutualisés				
Assurance annuelle €/m²	0,3670	0,3670	0,3670	0,013
Total M² annuels mutualisés	30 m²	14 m²	65 m²	23 m²
Montant assurances m² loués €	11 €	5 €	24 €	40 €
TOTAL LOYERS ET CHARGES				21 016 €

23 m²

6 106 €

0,013

23 m²

10 €

6 115 €

BILAN FINANCIER MUTUALISATION 2022 - DGA CULTURE

Masse salariale et assurances

Remarque : estimation impact des réformes statutaires, avancements...en prenant l'évolution N / N-1 pour les agents en poste sur les 2 ans pleins

MASSE SALARIALE

	CA 2021 aste GF	CA 2022 aste GF	évolution
	€	€	CA 2022 / CA 2021
DGA / services critère 1 + LC pas dans fichier DSI			remarques
effectif mutualisé 1 DGA CULTURE TOURISME SPORT 1 DIR ADMIN GENENRALE ET DEVELOPPEMENT 1 ASSISTANTE DE DIRECTION 1 RESPONSABLE ADMINISTRATIF 1 ASSISTANT ADMINISTRATIF 1 RESPONSABLE FINANCIER			1 DIR DVPT ADMIN ET CULTURE sur année pleine 2022 : +17 k€ 1/2 poste de renfort admin vacant depuis juillet 2021 : -7,7 k€ ~ + 4,9% reformes statutaires, avancements.... ~ +8,5 k
Total Culture	320 849	340 725	20k€

COTISATION ASSURANCE SALAIRES

	0,4%	0,6%	0,2%
% de la masse salariale mutualisée A partir de 2021 : LC cotisation services mutualisés identifiée 30450 COTISATION ASSUR.STATUTAIRE CULTURE MUTUALISE	1 159	1 963	0,8 k€

COTISATIONS ASSURANCE RC (Responsabilité Civile)

	0,076%	0,076%	0,000%
% global RC			info 2022 pas transmise par compagnie d'assurance, reprise du % de 2021 et régul en 2023
Montant de la RC pour services mutualisés	152	168	0 k€

TOTAL

322 160	342 856	21k€
----------------	----------------	-------------