

## Comptabilité - Bilan financier du contrat enfance 1998

**M. LE MAIRE, Rapporteur :** Dans le cadre du contrat enfance expérimental signé le 3 mars 1997, la Ville s'est engagée à mettre en oeuvre en collaboration avec l'ensemble des partenaires institutionnels et le milieu associatif un programme de réorganisation de l'ensemble du parc d'accueil des enfants de moins de 6 ans.

En contrepartie, la Caisse d'Allocations Familiales (CAF) s'est engagée à maintenir le niveau global de ses financements dans les proportions atteintes par les dispositifs antérieurs, à savoir 40 % des dépenses annuelles de fonctionnement des structures d'accueil de la Ville, du Centre Communal d'Action Sociale, des services de diverses natures gérés par des structures associatives (déduction faite de la participation des familles et des recettes diverses). Les 60 % restants sont pris en charge par la Ville.

Il est précisé que la participation de la CAF se compose de deux prestations :

- une Prestation de Service Ordinaire (PSO) liée à l'activité des établissements d'accueil et qui leur est directement versée par la CAF

- une Prestation de Service Enfance (PSE) basée sur l'effort financier de la Ville et des associations et versée aux établissements d'accueil par l'intermédiaire de la Ville du fait que pour la CAF il s'agit d'un contrat global et non d'une addition d'opérations individualisées.

Le bilan définitif de l'exercice 1998, après réajustement, s'établit ainsi :

## BILAN DU CONTRAT ENFANCE 1998

Gestionnaire	Type Etablissement	BP 1998	CA 1998	Différence	Recettes primaires	Base contrat 1998	Participation CAF			40 % CAF	Solde CAF	Subvention versée par Ville	60 % Ville Besançon	Solde ville
							PSQ versée	PSE versée	TOTAL					
CCAS	Crèches + Halles-gardieries	57 937 985,00	55 180 108,40	2 767 876,60	11 810 171,30	43 369 937,10	7 915 324,63	8 972 846,88	16 888 171,51	17 347 974,84	26 021 962,26			
	Pôle Enfance Acacias	846 347,00	798 298,61	48 048,39	141 925,30	656 373,31	0,00	285 416,76	262 549,32	- 22 867,44	393 823,99			
	Sous Total 1	58 784 332,00	55 978 407,01	2 805 924,99	11 952 096,60	44 026 310,41	7 915 324,63	17 173 588,27	17 610 525,16	436 935,89	0,00	26 415 786,25		
Caisse des Ecoles	Dürer été CLM	221 767,00	233 101,00	- 11 334,00	81 417,00	151 684,00	29 337,00	28 091,52	57 428,52	60 673,60	3 245,08	91 010,40		
	Dürer MPV	194 227,00	181 354,00	12 873,00	40 659,00	140 695,00	26 043,00	21 957,12	48 000,12	56 278,00	8 277,88	84 417,00		
	Viancin MPV	50 000,00	51 677,00	- 1 677,00	12 668,00	39 019,00	0,00	14 760,00	14 760,00	16 607,60	847,60	23 411,40		
Sous Total 2	465 994,00	466 132,00	- 138,00	134 734,00	331 398,00	55 380,00	64 808,64	120 188,64	132 559,20	12 370,56	0,00	198 838,80		
ASSOCIATIONS														
Francas	Ludothèque Patente	291 658,00	378 442,00	- 86 784,00	23 531,00	354 911,00	45 122,00	68 057,28	113 179,28	141 964,40	28 785,12	212 946,60		
	Dürer MPV	285 723,00	442 712,00	- 156 989,00	94 347,00	348 365,00	46 860	33 683,76	80 543,76	139 346,00	58 802,24	209 019,00		
	Viancin MPV	167 608,00	206 707,00	- 49 099,00	51 553,00	155 154,00	22 509,00	23 008,92	45 517,92	62 061,60	16 543,68	93 092,40		
APE ARETE	Crèche + halte garderie	1 938 900,00	1 813 194,26	125 705,74	984 571,11	828 623,15	293 062,87	39 796,20	332 859,07	331 449,26	- 1409,81	489 837,00	4971 173,79	7 336,89
	CLSH	66 550,00	59 142,01	7 407,99	36 691,99	22 450,02	8 136,35	3 078,96	11 215,31	8 980,01	- 2 235,30	17 430	13 470,01	- 3 959,99
	BAOBAB AEP	292 000,00	273 686,00	18 314,00	90 776,00	182 911,00	0,00	53 280,00	53 280,00	73 164,60	19 884,40	88 800,00	109 746,60	20 946,60

Gestionnaire	Type Etablissement	BP 1998	CA 1998	Différence	Recettes primaires	Base contrat 1998	Participation CAF			40 % CAF	Solde CAF	Subvention versée par Ville	60 % Ville Besançon	Solde ville
							PSQ versée	PSE versée	TOTAL					
Mutualité	RAM	566 400,00	651 172,00	- 84 772,00	267 070,00	384 102,00	153 640,80	0,00	153 640,80	0,00	209 400,00	193 858,00	- 15 542,00	
Maison Verte	AEP	561 000,0	550 000,00	11 000,00	36 153,78	513 846,22	0,00	186 264,00	186 264,00	19 274,49	310 440,00	308 307,73	- 2 132,27	
MJC Palente	CLSH juillet-août	95 000,00	98 873,00	- 3 873,00	50 685,00	48 188,00	16 273,00	1 350,00	17 623,00	1 652,20	22 500,00	28 912,80	6 412,80	
	Sous-Total 3	4 254 839,00	4 473 928,27	- 219 089,27	1 635 377,88	2 838 550,39	565 604,02	406 519,12	994 123,14	141 297,02	1 138 407,00	1 151 469,03	13 062,03	
	TOTAL GENERAL	63 505 165,00	60 918 467,28	2 586 697,72	13 722 208,48	47 196 258,80	8 556 308,65	9 731 591,40	18 287 900,05	509 603,47	1 138 407,00	27 766 094,08	13 062,03	

Le Conseil Municipal est invité à autoriser M. le Maire :

- à réajuster les participations versées par la CAF et les participations versées par la Ville aux structures associatives de la manière suivante :

## Opérations budgétaires Ville/CAF

Structures	PSE	Bilan 1998	Différences	Régularisation opérations Ville/CAF		
				(B - A)	Ouvertures de crédits 1999	
					Recettes	Dépenses
APE crèches D/92.64.673.93013.44000	39 796,20	38 386,39	- 1 409,81	Mandat 1999 = 1 409,81 F	1 410,00	
APE CL D/92.64.673.95029.44000	3 078,96	843,66	- 2 235,30	Mandat 1999 = 2 235,30 F + annulation titre rattaché = 342 F	2 236,00	
BAOBAB R/92.64.7478.93015.44000	53 280,00	73 164,40	19 884,40	Titre rattaché 1998 = 5 917 F + titre 1999 = 13 967,40 F	13 968,00	
Maison Verte	186 264,00	205 538,49	19 274,49	Titre rattaché 1998 = 20 696 F + réduction de titre rattaché de 1 421,51 F		
MJC Palente R/92.421.7478.96039.21100	1 350,00	3 002,20	1 652,20	Titre 1999 = 1 652,20 F	1 653,00	
Francas R/92.421.7478.21100	124 749,96	228 881,00	104 131,04	Titre 1999 = 104 131,04 F	104 132,00	
Sous-Total 1	408 519,12	549 816,14	141 297,02		119 753,00	
					3 646,00	

## Opérations budgétaires Ville/Structures (dépenses Ville)

Structures	PSE + subv Ville	Bilan 1998	Différences	Régularisation opérations Ville/Structures				
				C	D	(D - C)	Ouvertures de crédits 1999	
							Recettes	Dépenses
APE crèches D/92.64.6574.93013.44000	529 633,20	535 560,28	5 927,08	Mandat rattaché 1998 = 4 421 F + mandat 1999 = 1 506,08 F		1 507,00		
APE CL D/92.64.773.95029.44000	20 508,96	14 313,67	- 6 195,29	Annulation mandat rattaché 1998 = 342 F + titre 1999 = 6 195,29 F	6 196,00			
BAOBAB D/92.64.6574.93015.44000	142 080,00	182 911,00	40 831,00	Mandat rattaché 1998 = 5 920 F + mandat 1999 = 34 911 F		34 911,00		
Relais Assistantes Maternelles R/92.64.773.94022.44000	209 400,00	193 858,00	- 15 542,00	Titre 1999 = 15 542 F	15 542,00			
Maison Verte	496 704,00	513 846,22	17 142,22	Mandat rattaché 1998 = 20 696 F + réduction de mandat = 3 553,78 F				
MJC Palente R/92.421.6574.96039.2110 0	23 850,00	31 915,62	8 065,62	Mandat rattaché 1998 = 150 F + mandat 1999 = 7 915,62 F		7 916,00		
Francas R/92.421.6574.21100	639 820,96	743 952,00	104 131,04	Mandat 1999 = 104 131,04 F		104 132,00		
Sous-Total 2	2 061 997,12	2 216 356,79	141 297,02		21 738,00	148 466,00		
<b>TOTAL</b>					<b>141 491,00</b>			

- à inscrire au budget supplémentaire de l'exercice courant les ajustements de crédits tels que définis ci-dessus étant précisé qu'un complément de crédits de 10 621 F par reprise partielle de l'excédent 1998 à affecter au chapitre 92.421. 6574. 21100 s'avère nécessaire pour équilibrer cette opération.

Après en avoir délibéré et sur avis favorable de la Commission du Budget, le Conseil Municipal en décide ainsi à l'unanimité.

*Récépissé préfectoral du 18 novembre 1999.*