

**Contrat Enfance - Bilan financier de l'exercice 2000 -
Réajustement des subventions attribuées par la Ville au titre de l'année
2001 - Modification des procédures de versement de la participation
de la Ville et de la CAF à compter de 2002 -
Désignation d'un représentant au Comité de Pilotage**

Mme FELLMANN, Première Adjointe, Rapporteur :

1 - Bilan financier de l'exercice 2000

Dans le cadre du contrat enfance 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 des 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 2000, après réajustement, s'établit ainsi :

Bilan du Contrat Enfance 2000 (en Francs)

Gestionnaire	Type établissement	BP 2000 retenu	CACE 2000 retenu	Différence BP/CACE 2000	Usagers CACE 2000	Autres CACE 2000	Base Contrat CACE 2000	40 % CAF BP 2001	Acomptes CAF versés	PSO CAF Versés	Différence	60 % subv. Ville BP 2000	Subvention BP 2000	Différence
CCAS	Crèches et haltes	56 603 552,00	57 176 160,00	572 608,00	12 126 753,79	216 839,26	44 832 566,95	17 933 026,78	8 237 310,36	8 483 917,79	1 211 798,63	26 899 540,17		
	Pôle Enfance Acacias	954 118,00	911 118,00	- 42 478,14	9 305,00	25 688,87	876 645,99	350 658,99	261 342,84	0,00	89 315,56	525 987,59		
	Sous-total 1	57 557 670,00	58 087 799,86	530 129,86	12 136 058,79	242 528,13	45 709 212,94	18 283 685,18	8 498 653,20	8 483 917,79	1 301 114,19	27 425 527,76		
Caisse Ecoles	Dûrer été	350 037,00	313 837,00	- 36 200,00	47 099,00	51 678,00	215 060,00	86 024,00	25 830,00	39 125,16	21 068,84	129 036,00		
	Viancin été	196 262,00	164 662,00	- 31 600,00	30 778,00	25 736,00	108 148,00	43 259,20	20 295,00	21 774,96	1 189,24	64 888,80		
	Camps Bonnevent								14 760,00		- 14 760,00			
Franças	Sous-total 2	546 299,00	478 499,00	- 67 800,00	77 877,00	77 414,00	323 208,00	129 283,20	60 885,00	60 900,12	7 498,08	193 924,80		
	Dûrer MPV	423 640,00	466 704,89	43 064,89	80 001,66	66,08	386 637,15	154 654,86	37 350,00	45 603,84	71 701,02	231 982,29		
	Viancin MPV	218 856,00	176 210,23	- 42 645,77	61 096,12	0,00	115 114,11	46 045,64	22 320,00	18 234,08	5 491,56	69 068,47		
APE	Ludothèque Palente	422 303,00	376 326,67	- 45 976,33	25 067,53	39 694,99	311 564,15	124 625,66	61 380,00	24 575,92	38 669,74	186 938,49		
	Sous-total 3	1 064 799,00	1 019 241,79	- 45 557,21	166 165,31	39 761,07	813 315,41	325 326,16	121 050,00	88 413,84	115 862,32	487 989,25		
	Crèche	2 021 570,00	1 969 309,54	- 52 260,46	434 147,78	444 077,53	1 091 084,23	436 433,69	70 535,60	298 672,25	67 225,84	654 650,54	737 772,00	- 83 121,46
MUTUALITE	CDL été	68 340,00	63 000,87	- 5 339,13	20 862,00	7 164,00	34 974,87	13 989,95	3 078,00	6 187,32	4 724,63	20 984,92	19 098,00	1 886,92
	RAM	651 917,00	704 917,00	53 000,00	25 545,00	273 275,00	406 097,00	162 438,80	0,00	162 438,80	0,00	243 658,20	243 006,00	652,20
	AEP	591 285,00	561 369,79	- 29 915,21	24 844,75	15 611,22	520 913,82	208 365,53	190 358,20	0,00	18 007,33	312 548,29	410 298,20	- 97 749,91
MAISON VERTE	BAOBAB							27 720,00	27 720,00	0,00	0,00	45 288,00	45 288,00	
	sous-total 4	3 333 112,00	3 298 597,20	- 34 514,80	505 399,53	740 127,75	2 053 069,92	848 947,97	291 691,80	467 298,37	89 957,80	1 231 841,95	1 455 462,20	- 178 332,25
MJC Palente	CLSH été	118 374,00	119 881,00	1 507,00	42 700,00	22 554,00	54 627,00	21 850,80	0,00	16 377,12	5 473,68	32 776,20	27 363,60	5 412,60
	Sous-total 5	118 374,00	119 881,00	1 507,00	42 700,00	22 554,00	54 627,00	21 850,80	0,00	16 377,12	5 473,68	32 776,20	27 363,60	5 412,60
	Total général	62 620 254,00	63 004 018,85	383 764,85	12 928 200,63	1 122 384,95	48 963 433,27	19 609 093,31	8 972 280,00	9 116 907,24	1 519 906,07	29 372 059,96	1 482 825,80	- 172 919,65

PSO RAM ramenée à 162 438,80 F au lieu de 197 928 F.

Bilan du Contrat Enfance 2000 (en Euros)

Gestionnaire	Type établissement	BP 2000 retenu	CACE 2000 retenu	Différence BP/CACE 2000	Usagers CACE 2000	Autres CACE 2000	Base Contrat CACE 2000	40 % CAF BP 2001	Acomptes CAF versés	PSO CAF Versés	Différence	60 % subv. Ville BP 2000	Subvention BP 2000	Différence
CCAS	Crèches et haltes	8 629 155,87	8 716 449,40	87 293,53	1 848 711,70	33 056,93	6 834 680,77	2 733 872,31	1 255 769,87	1 293 364,93	184 737,51	4 100 808,46		
	Pôle Enfance Acacias	145 454,35	138 978,60	- 6 475,75	1 418,54	3 916,24	133 643,82	53 457,53	39 841,46	0,00	13 616,07	80 186,29		
	Sous-total 1	8 774 610,23	8 855 428,00	80 817,78	1 850 130,24	36 973,18	6 968 324,59	2 787 329,84	1 295 611,33	1 293 364,93	198 353,58	4 180 994,75		
Caisse Ecoles	Dûrer été	53 362,80	47 845,60	- 5 517,20	7 180,20	7 878,26	32 787,14	13 114,86	3 937,76	5 964,59	3 212,51	19 672,29		
	Viancin été	29 919,95	25 102,56	- 4 817,39	4 692,08	3 923,43	16 487,06	6 594,82	3 093,95	3 319,57	181,30	9 892,23		
	Sous-total 2	83 282,75	72 948,16	- 10 334,58	11 872,27	11 801,69	49 274,20	19 709,68	9 281,86	9 284,16	1 143,66	29 564,52		
Francas	Dûrer MPV	64 583,50	71 148,70	6 565,20	12 196,17	10,07	58 942,45	23 576,98	5 693,97	6 952,26	10 930,75	35 365,47		
	Viancin MPV	33 364,38	26 863,08	- 6 501,31	9 314,04	0,00	17 549,03	7 019,61	3 402,66	2 779,77	837,18	10 529,42		
	Ludothèque Palente	64 379,68	57 370,63	- 7 009,05	3 821,52	6 051,46	47 497,65	18 999,06	9 357,32	3 746,57	5 895,16	28 498,59		
APE	Sous-total 3	162 327,56	155 382,41	- 6 945,15	25 331,74	6 061,54	123 989,13	49 595,65	18 453,95	13 478,60	17 663,10	74 393,48		
	Crèche	308 186,36	300 219,30	- 7 967,06	66 185,40	67 699,18	166 334,72	66 533,89	10 753,08	45 532,29	10 248,51	99 800,83	112 472,62	- 12 671,79
	CDL été	10 418,37	9 604,42	- 813,95	3 180,39	1 092,14	5 331,88	2 132,75	469,24	943,25	720,26	3 199,13	2 911,47	287,66
MUTUALITE	RAM	99 384,11	107 463,90	8 079,80	3 894,31	41 660,51	61 909,09	24 763,64	0,00	24 763,64	0,00	37 145,45	37 046,03	99,43
	AEP	90 140,82	85 580,27	- 4 560,54	3 787,56	2 379,92	79 412,80	31 765,12	29 019,92	0,00	2 745,20	47 647,68	62 549,56	- 14 901,88
	BAOBAB							4 233,51	4 225,89	0,00	7,62		6 904,11	
MJC Palente	sous-total 4	508 129,65	502 867,90	- 5 261,75	77 047,66	112 831,75	312 988,49	129 428,91	44 468,13	71 239,18	13 721,60	187 793,09	221 883,78	- 27 186,58
	CLSH été	18 046,00	18 275,74	229,74	6 509,57	3 438,34	8 327,83	3 331,13	0,00	2 496,68	834,46	4 996,70	4 171,55	825,15
	Sous-total 5	18 046,00	18 275,74	229,74	6 509,57	3 438,34	8 327,83	3 331,13	0,00	2 496,68	834,46	4 996,70	4 171,55	825,15
Total général		9 546 396,18	9 604 902,21	58 506,03	1 970 891,48	171 106,48	7 462 904,25	2 989 395,21	1 367 815,27	1 389 863,55	231 716,39	4 477 742,55	226 055,34	- 26 361,43

PSO RAM ramenée à 24 763,64 € au lieu de 30 173,93 €

1.1 - Pour ce qui concerne le réajustement à prendre en compte pour les versements CAF, les participations attendues s'élèvent à 211 293,80 F (32 211,53 €).

(PSE à reverser par la Ville aux associations)				
	PSE reversée en 2000	Montant du réajustement 2000	Ouvertures de crédits 2001	
			F	€
- Francas D = 92.421.6574.21100	121 050,00 F	+ 115 862,32 F	115 863,00	17 663,20
MJC Palente CLSH D = 92.421.6574.96039.21100		+ 5 473,68 F	5 474,00	834,51
- APE crèche/halte D = 92.64.6574.93013.44000	70 545,60 F	+ 67 225,84 F	67 226,00	10 248,54
- APE CDL D = 92.64.6574.95029.44000	3 078,00 F	+ 4 724,63 F	4 725,00	720,32
- Maison Verte D = 92.64.6574.93014.44000	190 348,20 F	+ 18 007,33 F	18 008,00	2 745,30
TOTAL			+ 211 293,80	32 211,53

Le Conseil Municipal est donc invité à autoriser, par décision modificative à l'exercice courant, l'inscription en recettes et en dépenses de 211 293,80 F (32 211,53 €) sur les imputations prévues au BP 2001, correspondant aux versements complémentaires de la CAF, selon la ventilation du tableau ci-dessus.

1.2 - Le réajustement 2000 pour les participations de la Ville figure dans le tableau ci-après :

Structures	Subv. versées par la Ville	Bilan 2000	Réajustements en dépenses 2001			
			Montant du réajustement 2000 B - A		Ouverture de crédits 2001	
	A	B			F	€
MJC Palente CLSH	27 363,60 F	32 776,20 F	5 412,60 F	D	5 413,00	825,21
APE crèche/halte	737 772,00 F	654 650,54 F	- 83 121,46 F	R	83 121,00	12 671,71
APE CDL	19 098,00 F	20 984,92 F	1 886,92 F	D	1 887,00	287,67
Maison Verte	410 298,20 F	312 548,29 F	- 97 749,91 F	R	97 750,00	14 901,89
RAM	243 006,00 F	208 169,00 F	- 38 837,00 F	R	38 837,00	9 520,66
TOTAL			- 212 408,85 F			

D = Ouverture de crédit en dépenses

R = Ouverture de crédit en recettes

Le Conseil Municipal est invité à autoriser par décision modificative à l'exercice courant :

- les ajustements budgétaires mentionnés ci-dessus sur les imputations prévues au BP 2001, en recettes et en dépenses,

- l'émission des mandats de paiement et des titres de recettes selon la ventilation et pour les organismes mentionnés dans le tableau ci-dessus.

2 - Exercice 2001 - Réajustement des subventions attribuées par la Ville et des versements de Prestations de Service Enfance (PSE) de la CAF

Le contrat enfance prévoit une prise en charge à hauteur de 40 % par la CAF des dépenses annuelles de fonctionnement des structures d'accueil des enfants de moins de 6 ans, de la Ville, du CCAS des services de diverses natures gérés par des associations (déduction faite de la participation des familles et des recettes diverses). Les 60 % restants sont pris en charge par la Ville.

Ces sommes sont allouées par acomptes mensuels sur la base d'un budget prévisionnel établi au mois de septembre de l'année n-1.

Cependant pour l'année 2001, les partenaires du contrat enfance ont validé le 21 décembre 2000 et le 19 juin 2001, des budgets supérieurs aux prévisions initiales après justifications des différentes évolutions des activités entre 2000 et 2001.

2.1 - Il est donc aujourd'hui nécessaire de réajuster dans un premier temps le montant des PSE versées par la CAF aux associations par l'intermédiaire de la Ville. Le montant de recettes supplémentaires attendues de la CAF à réaffecter en dépenses est estimé à 319 852 F (48 761,12 €).

(PSE à reverser par la Ville aux Associations)				
Structures	Montant BP 2001 A	Ajustement de crédits 2001 B	Total prévu 2001 (F) A + B	Total prévu 2001 (€)
- Francas	129 990 F	+ 133 051 F	263 041	40 100,34
- MJC Palente	10 F	+ 12 857 F	12 867	1 961,56
- APE Crèche/Halte	71 603 F	+ 233 801 F	305 404	46 558,54
- APE CDL	3 124 F	+ 4 209 F	7 333	1 117,91
- Maison Verte	193 203 F	- 64 066 F	129 137	19 686,81
TOTAL		+ 319 852 F	717 782	109 425,16

Le Conseil Municipal est donc invité à autoriser, par décision modificative à l'exercice courant les ajustements budgétaires en recettes et en dépenses mentionnés dans le tableau ci-dessus, pour un montant total de 319 852 F (48 761,12 €) sur les imputations budgétaires prévues au BP 2001.

2.2 - Dans un second temps, il convient de réajuster les participations Ville au prorata des compléments de PSE attribués par la CAF. Le comité de pilotage du 19 juin 2001 a par ailleurs retenu le principe d'un partenaire supplémentaire du contrat enfance, l'AMAD.

Structures	Subvention prévue BP 2001 Ville A	Participation Ville attendue sur 2001 B	Réajustement des dépenses	
			Ajustement de crédits 2001 B - A	
- MJC Palente	27 320 F	43 264,80 F	15 944,80 F	2 430,80 €
- APE Crèche/Halte	484 740 F	757 878,00 F	273 138,00 F	41 639,62 €
- APE CDL	16 888,00 F	18 198,00 F	1 310,00 F	199,71 €
- Maison Verte	322 004 F	320 460,00 F	- 1 544,00 F	- 235,98 €
- RAM	244 200,00 F	210 000,00 F	- 34 200,00 F	5 213,76 €
- AMAD	0,00 F	27 770,00 F	27 770,00 F	4 233,51 €
TOTAL			282 418,80 F	43 054,47 €

Le Conseil Municipal est donc invité à autoriser par décision modificative à l'exercice courant les ajustements budgétaires en dépenses financés pour 212 408 F (32 381,39 €) par la réaffectation des reversements au titre de l'exercice 2000 et pour 70 011 F (10 673,11 €) par un transfert de l'imputation 938.938.20200 (compte des dépenses imprévues), pour un montant total de 282 418,80 F (43 054,47 €) selon la ventilation figurant dans le tableau précédent, sur les imputations budgétaires prévues au BP 2001. Le solde sera financé par redéploiement des crédits déjà votés. Pour l'AMAD, les dépenses seront inscrites au chapitre 92.63.6574.01812.44000.

3 - Modification des procédures de versement de la participation de la Ville et de la CAF aux associations et services

Les Prestations de Service Enfance (PSE) sont allouées par la CAF aux associations et services par l'intermédiaire de la Ville par acomptes mensuels sur la base d'un budget prévisionnel. Leur répartition est donc effectuée chaque mois par le service Petite Enfance.

Par ailleurs, la participation de la Ville est versée trimestriellement d'avance sur la base du même budget prévisionnel. En réalité, les versements n'interviennent souvent qu'en milieu de trimestre, voire à terme échu.

La régularisation des PSE et des subventions de la Ville intervient l'année suivante au vu du bilan de l'exercice.

Afin de simplifier et d'uniformiser ces procédures d'une part, et d'assurer un versement régulier aux associations d'autre part, il conviendrait que la Ville verse en même temps les PSE et ses subventions dans chaque acompte mensuel. Cette disposition prendrait effet à compter du 1^{er} janvier 2002.

Le Conseil Municipal est appelé à statuer sur cette proposition et en cas d'accord à autoriser M. le Maire à signer les conventions à intervenir entre la Ville et les associations.

4 - Désignation de Mme Marie-Odile CRABBÉ-DIAWARA, Conseillère Municipale déléguée à la Petite Enfance au Comité de Pilotage du Contrat Enfance

L'article 8 du contrat enfance signé le 3 mars 1997 précise que le suivi du contrat est assuré par un Comité de Pilotage composé de 12 membres dont 6 représentent la Ville et le CCAS, à savoir :

La Première Adjointe au Maire (Mme Françoise FELLMANN)

L'Adjoint Délégué à l'Enseignement

La Vice-Présidente du CCAS (Mme Marie-Marguerite DUFAY)

Le Directeur Général du CCAS (M. Claude KOESLER)

L'Administrateur Territorial chargé notamment du suivi du contrat enfance (Mlle Laurence QUINAUT)

Le Directeur du Service Petite Enfance (M. Daniel LEMOINE).

Compte tenu que Mme la Première Adjointe au Maire est également déléguée à l'éducation, la jeunesse et la petite enfance, il est proposé au Conseil Municipal de désigner Mme Marie-Odile CRABBÉ-DIAWARA, Conseillère Municipale déléguée à la petite enfance pour représenter la ville au Comité de Pilotage du contrat enfance.

Il est proposé au Conseil Municipal d'approuver l'ensemble de ces propositions.

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

Récépissé préfectoral du 10 octobre 2001.