

## **Contrat Enfance - Bilan financier de l'exercice 2001 - Réajustement des subventions attribuées par la Ville au titre de l'année 2002**

*Mme FELLMANN, Première Adjointe, Rapporteur :*

### **1 - Bilan financier de l'exercice 2001**

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. Les PSE sont donc encaissées et reversées intégralement par la Ville.

Le bilan définitif de l'exercice 2001, après réajustement, s'établit ainsi :

## Contrat Enfance : comparaison BP 2001 et CA ou CE 2001 (en euros)

Gestionnaire	Type établissement	BP 2001 retenu	CA/CE 2001 retenu	Différence CA/BP 2001	Recettes CE 2001	Base Contrat BP 2001	Base Contrat CE 2001	Différence bases CE/BP 01	40 % CAF CA/CE 2001	60 % sub. Ville CA/CE 2001	PSO versées en 2001	Acomptes PSE versés en 2001	Régl. CAF 2001
CCAS	Crèches et haltes	8 901 487,00	8 963 866,98	62 379,98	1 961 356,50	7 130 182,77	7 002 510,48	-127 672,29	2 801 004,19	4 201 506,29	1 331 908,72	1 379 299,36	89 798,80
	Pôle Enfance Acacias	155 842,00	144 273,01	-11 568,99	6 009,75	154 927,38	138 263,26	-16 664,12	55 305,30	82 957,96	0,00	30 216,97	25 088,33
	Pôle Enfan. Bourgogne	47 785,00	22 174,01	-25 610,99	2 904,15	40 352,95	19 269,86	-21 083,09	7 707,94	11 561,92	0,00	7 870,43	-162,48
	<b>Sous-total 1</b>	<b>9 105 114,00</b>	<b>9 130 314,00</b>	<b>25 200,00</b>	<b>1 970 270,40</b>	<b>7 325 463,10</b>	<b>7 160 043,60</b>	<b>-165 419,50</b>	<b>2 864 017,44</b>	<b>4 296 026,16</b>	<b>1 331 908,72</b>	<b>1 417 386,76</b>	<b>114 724,65</b>
Caisse des Ecoles	Petits Loups été	38 660,00	38 371,72	-288,28	12 390,14	24 785,00	25 981,58	1 196,58	10 392,63	15 588,95	4 862,09	4 834,09	696,45
	Dürer été	52 068,00	55 932,02	3 864,02	16 799,73	35 341,64	39 132,29	3 790,65	15 652,92	23 479,37	7 292,04	6 893,03	1 467,85
	Viancin été	27 004,00	35 845,38	8 841,38	11 444,05	18 156,06	24 401,33	6 245,27	9 760,53	14 640,80	5 047,46	3 541,15	1 171,93
Français	Granville été	35 148,00	41 624,37	6 476,37	14 733,13	24 098,83	26 891,24	2 792,41	10 756,50	16 134,74	5 811,87	4 700,23	244,39
	Les Sapins été	63 890,00	58 634,94	-5 255,06	19 354,16	42 043,00	39 280,78	-2 762,22	15 712,31	23 568,47	8 079,36	8 200,05	-567,10
	<b>Sous-total 2</b>	<b>216 770,00</b>	<b>230 408,43</b>	<b>13 638,43</b>	<b>74 721,21</b>	<b>144 424,53</b>	<b>155 687,22</b>	<b>11 262,69</b>	<b>62 274,89</b>	<b>93 412,33</b>	<b>31 092,83</b>	<b>28 168,54</b>	<b>3 013,52</b>
APE	Dürer MPV	77 499,00	79 717,17	2 218,17	12 216,19	59 999,97	67 500,98	7 501,01	27 000,39	40 500,59	7 461,83	11 702,38	7 836,19
	Viancin MPV	31 855,00	36 132,84	4 277,84	10 505,39	21 802,80	25 627,45	3 824,65	10 250,98	15 376,47	2 261,76	4 252,41	3 736,80
	Ludothèque Palente	68 653,00	64 885,86	-3 767,14	18 068,99	56 746,40	46 816,87	-9 929,53	18 726,75	28 090,12	5 763,20	11 067,80	1 895,75
MJC Palente	Les Petits Loups MPV	43 148,00	32 025,85	-11 122,15	2 380,31	29 318,53	29 645,54	327,01	11 858,22	17 787,32	2 356,24	5 718,28	3 783,69
	Les Sapins MPV	62 822,00	67 765,75	4 943,75	15 518,58	37 733,42	52 247,17	14 513,75	20 898,87	31 348,30	5 362,39	7 359,51	8 176,97
	<b>Sous-total 3</b>	<b>283 977,00</b>	<b>280 527,47</b>	<b>-3 449,53</b>	<b>58 689,46</b>	<b>205 601,12</b>	<b>221 838,01</b>	<b>16 236,89</b>	<b>88 735,20</b>	<b>133 102,81</b>	<b>23 205,42</b>	<b>40 100,38</b>	<b>25 429,40</b>
Mutualité	Crèche	319 949,00	304 225,06	-15 723,94	122 220,44	192 562,92	182 004,62	-10 558,30	72 801,85	109 202,77	44 029,03	46 558,53	-17 785,71
	CDL été	10 418,00	8 648,91	-1 769,09	4 034,26	4 852,00	4 614,65	-237,35	1 845,86	2 768,79	0,00	1 117,96	727,90
	RAM	107 735,00	116 373,00	8 638,00	48 933,00	66 772,67	67 440,00	667,33	26 976,00	40 464,00	26 976,00	0,00	0,00
Maison Verte	AEP	89 335,00	85 548,21	-3 786,79	6 374,16	81 423,02	79 174,05	-2 248,97	31 669,62	47 504,43	0,00	19 686,74	11 982,88
	AMAD	22 770,00	0,00	-22 770,00	0,00	2 270,00	0,00	-2 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Sous-total 4</b>	<b>550 207,00</b>	<b>514 795,18</b>	<b>-35 411,82</b>	<b>181 561,86</b>	<b>347 880,61</b>	<b>333 233,32</b>	<b>-14 647,29</b>	<b>133 293,33</b>	<b>199 939,99</b>	<b>71 005,03</b>	<b>67 363,23</b>	<b>-5 074,93</b>
MJC Palente	CLSH été	24 124,00	29 515,19	5 391,19	15 503,30	10 992,79	14 011,89	3 019,10	5 604,76	8 407,13	2 530,89	1 961,09	1 112,78
	<b>Sous-total 5</b>	<b>24 124,00</b>	<b>29 515,19</b>	<b>5 391,19</b>	<b>15 503,30</b>	<b>10 992,79</b>	<b>14 011,89</b>	<b>3 019,10</b>	<b>5 604,76</b>	<b>8 407,13</b>	<b>2 530,89</b>	<b>1 961,09</b>	<b>1 112,78</b>
	<b>Total général</b>	<b>10 180 192,00</b>	<b>10 185 560,27</b>	<b>5 368,27</b>	<b>2 300 746,23</b>	<b>8 032 092,15</b>	<b>7 884 814,04</b>	<b>-147 278,11</b>	<b>3 153 925,62</b>	<b>4 730 888,42</b>	<b>1 459 742,89</b>	<b>1 554 980,00</b>	<b>139 205,42</b>

1.1 - Compte tenu des réalisations 2001, les recettes attendues de la CAF sont à réajuster. Il convient également de prévoir les inscriptions nécessaires en dépenses.

<b>(PSE à reverser par la Ville aux associations)</b>				
	<b>PSE encaissée et reversée en 2001</b>	<b>Montant du réajustement 2001</b>	<b>Ouverture de crédits 2002</b>	<b>Inscription en recettes (R) et/ou en dépenses (D)</b>
- Francas D = 92.421.6574.21100	40 100,39 €	25 429,40 €	25 429,40 €	R/D
MJC Palente CLSH D = 92.421.6574.96039.21100	1 961,09 €	1 112,78 €	1 112,78 €	R/D
- APE crèche/halte D = 92.64.6574.930013.44000	46 558,53 €	- 17 785,71€	- 17 785,71€	R
- APE CDL D = 92.64.6574.95029.44000	1 117,96 €	727,90 €	727,90 €	R/D
- Maison Verte D = 92.64.6574.93014.44000	19 686,74 €	11 982,88 €	11 982,88 €	R/D

1.2 - Le réajustement 2001 pour les participations de la Ville figure dans le tableau ci-après :

<b>Structures</b>	<b>Subv. versées par la Ville en 2001</b>	<b>Bilan 2001 Subvention à verser</b>	<b>Réajustements 2002</b>	<b>Inscription en recettes (R) ou en dépenses (D)</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>B - A</b>	
MJC Palente CLSH	6 595,67 €	8 407,13 €	+ 1 811,46 €	D
APE crèche/halte	115 537,75 €	109 202,77 €	- 6 334,98 €	R
APE CDL	2 774,26 €	2 768,79 €	- 5,47 €	R
Maison Verte	48 853,81 €	47 504,43 €	- 1 349,38 €	R
RAM	32 014,29 €	40 464,00 €	+ 8 449,71 €	D

Le Conseil Municipal est donc invité à autoriser par décision modificative à l'exercice courant les ajustements en recettes et en dépenses au titre de 2001 figurant dans les tableaux précédents (1.1 et 1.2) :

- sur les imputations prévues au budget en 2002,

- l'émission des mandats de paiement et des titres de recettes selon la ventilation détaillée par organisme.

## **2 - Exercice 2002 - 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. Le budget primitif voté en mars 2002 étant différent de cette prévision, des réajustements budgétaires sont nécessaires.

2.1- Dans un premier temps, le réajustement porte sur le montant des PSE versées par la CAF aux associations par l'intermédiaire de la Ville.

#### Ajustements PSE 2002 (part CAF)

Organismes	Montant à financer *	Part CAF 40 %	Ventilation part CAF		BP 2002	Ajustement S 2002
			PSO 2002	PSE 2002		
MJC Palente	10 992,79	4 397,11	3 295,64	1 101,47	1 962,00	- 860,53
APE Crèches/haltes	192 562,93	77 025,17	44 515,11	32 510,06	46 559,00	- 14 048,94
APE CDL	4 623,78	1 849,51	1 265,33	584,18	1 118,00	- 533,82
Maison Verte	81 423,02	32 569,21	-	32 569,21	19 687,00	12 882,21
FRANCAS	350 025,84	140 010,34	63 075,17	76 935,17	40 100,00	36 835,17
<b>Total</b>	<b>639 628,36</b>	<b>255 851,34</b>	<b>112 151,25</b>	<b>143 700,09</b>	<b>109 426,00</b>	<b>34 274,09</b>

\* Participation estimée Contrat Enfance Ville + CAF

2.2 - Dans un second temps, il convient de réajuster les participations Ville au prorata des compléments de PSE attribués par la CAF.

#### Ajustements subvention 2002 (part Ville)

Organismes	BP 2002	Part ville 2002 *	Ajustement 2002
MJC Palente	6 596,00	6 595,68	- 0,32
APE Crèches/haltes	115 538,00	115 537,76	- 0,24
APE CDL	2 775,00	2 774,27	- 0,73
Maison Verte	48 854,00	48 853,81	- 0,19
RAM	32 014,00	32 014,00	0,00
<b>Total</b>	<b>205 777,00</b>	<b>205 775,52</b>	<b>- 1,48</b>

#### \* 60 % du montant à financer 2002

Le Conseil Municipal est invité à :

- autoriser, par décision modificative à l'exercice courant :

\* les ajustements en recettes et en dépenses au titre de 2002 récapitulés dans les tableaux ci-dessus (2.1 et 2.2) sur les imputations prévues au BP 2002,

\* l'émission des mandats de paiement et des titres de recettes selon la ventilation détaillée par organisme,

\* la modification de la prévision budgétaire pour les crédits inscrits au BP 2002 au bénéfice de l'AMAD (compte tenu de la non-réalisation par la structure des actions prévues pour le contrat enfance) : réduction de 5 869 € de la prévision budgétaire en recettes et en dépenses ; annulation de 7 346,83 € en dépenses sur les imputations prévues au BP 2002 et redéploiement de 10 261,17 € en dépenses pour majorer la prévision budgétaire du fait des réajustements consécutifs à 2001.

### **3 - Modifications des versements de la PSE**

Les Prestations de Service Enfance (PSE) sont allouées par la CAF aux associations et services. La Ville assurait jusqu'à présent leur versement mensuel sur la base d'un budget prévisionnel. A compter de 2003, ce versement s'effectuera à hauteur et selon le rythme des encaissements de la CAF.

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 en décide ainsi à l'unanimité.

*Récépissé préfectoral du 21 octobre 2002.*