

ASSEMBLEE DE CORSE

6 EME SESSION EXTRA-ORDINAIRE DE 2020

30 ET 31 JUILLET 2020

**RAPPORT DE MONSIEUR
LE PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE**

CONTU AMMINISTRATIVU 2019 - CIUCCIAGHJA LETIZIA

COMPTE ADMINISTRATIF 2019 - CRECHE LAETITIA

COMMISSION(S) COMPETENTE(S) : Commission des Finances et de la Fiscalité

RAPPORT DU PRESIDENT DU CONSEIL EXECUTIF DE CORSE

Table des matières

INTRODUCTION	3
1. SECTION D'INVESTISSEMENT	4
1.1 Les dépenses	4
1.2 Les recettes	4
2. SECTION DE FONCTIONNEMENT	5
2.1 Les dépenses	5
2.2 Les recettes	6
3. PRÉSENTATION DES RÉSULTATS	7

Introduction

La crèche, ex-structure du département Pumont, a été créée en 1985, en remplacement du foyer départemental de l'enfance. Sa situation géographique se trouve dans un bâtiment appartenant à l'hôpital d'Ajaccio. La crèche dispose d'une régie de recettes afin de pouvoir encaisser le paiement des prestations versées par les familles. Le Budget annexe de la crèche Letizia a été clôturé au 31 décembre 2019.

Il s'agit donc du dernier compte administratif de la crèche Letizia qui se présente de la manière suivante :

II – PRESENTATION GENERALE				II	
VUE D'ENSEMBLE – EXECUTION DU BUDGET				A1	
		DEPENSES		RECETTES	
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section de fonctionnement	A	744 984,04	G	714 756,08
	Section d'investissement	B	6 029,33	H	12 661,32
		+		+	
REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section de fonctionnement (002)	C	0,00 (si déficit)	I	0,00 (si excédent)
	Report en section d'investissement (001)	D	0,00 (si déficit)	J	23 595,97 (si excédent)
		=		=	
TOTAL EXERCICE (réalisations + reports N-1)		= A+B+C+D	751 013,37	= G+H+I+J	751 013,37
RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (1)	Section de fonctionnement	E	0,00	K	0,00
	Section d'investissement	F	0,00	L	0,00
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F	0,00	= K+L	0,00
RESULTAT CUMULE	Section de fonctionnement	= A+C+E	744 984,04	= G+I+K	714 756,08
	Section d'investissement	= B+D+F	6 029,33	= H+J+L	36 257,29
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F	751 013,37	= G+H+I+J+K+L	751 013,37

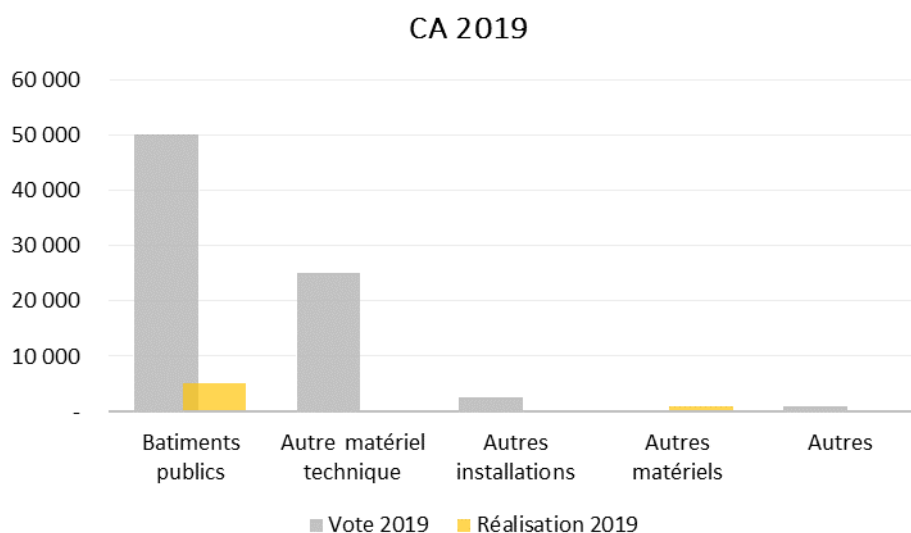
1. Section d'Investissement

1.1 Les dépenses

Pour l'exercice 2019, les dépenses constatées pour l'équipement de la crèche Letizia sont de 6 029,33 €. Elles se retrouvent dans le tableau ci-dessous :

Chapitre	Compte	Libellé	Vote 2019	Réalisation 2019
904	21351	Batiments publics	50 000,00	5 057,14
904	21578	Autre matériel technique	25 000,00	
904	2158	Autres installations	2 500,00	
904	21848	Autres matériels	-	972,19
904	2188	Autres	1 000,00	
TOTAL			78 500,00	6 029,33

Les dépenses ont permis des travaux d'aménagement des locaux, avec la pose d'une alarme incendie, la pose d'une porte coupe-feu, ainsi que l'aménagement d'un poste de travail d'une collaboratrice.



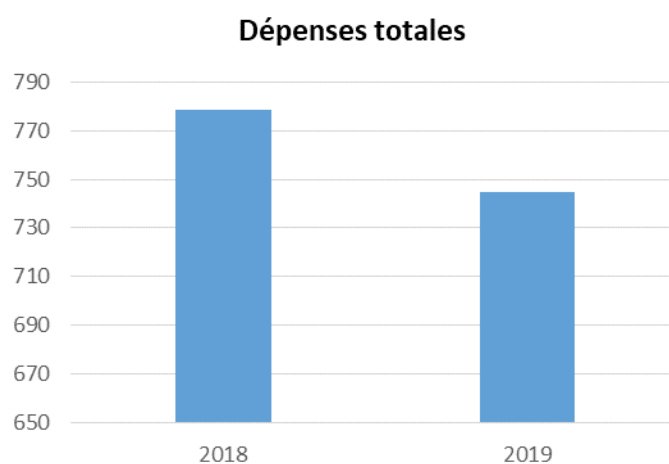
1.2 Les recettes

Les recettes d'investissement de la crèche sont consacrées dans leur totalité à l'amortissement des biens. Le montant pour 2019 est de 12 661,32 €.

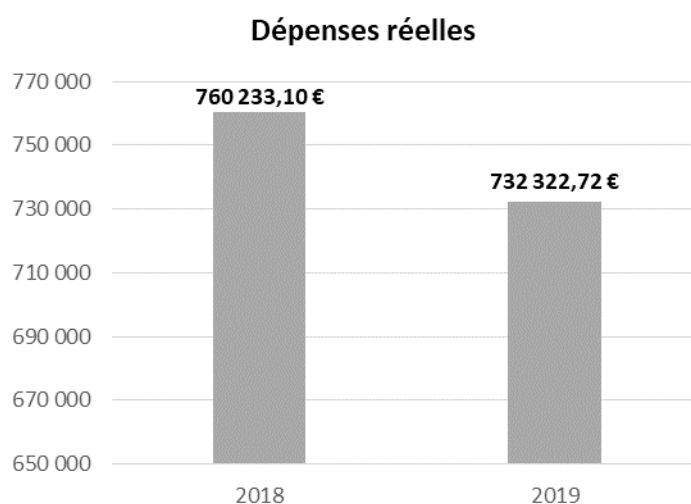
2. Section de fonctionnement

2.1 Les dépenses

Pour l'exercice 2019, les dépenses de fonctionnement s'établissent à 744 984,04 €, en baisse par rapport à l'exercice 2018 de - 4.27 %.



Pour les dépenses réelles de fonctionnement, le montant 2019 est de 732 322,72 €, en baisse de - 3,67 % par rapport au montant 2018 (760 233,10 €).



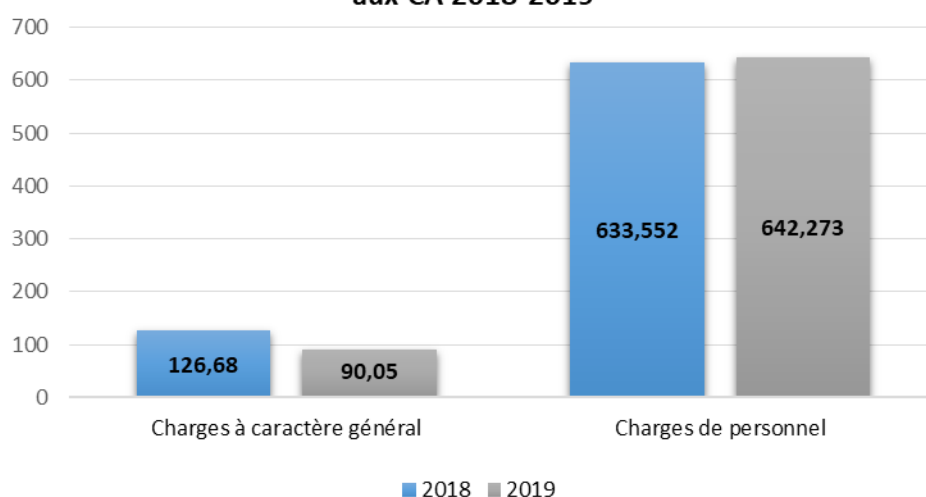
Ces dépenses se décomposent de deux manières, les charges à caractère général et les charges de personnel. Pour 2019, on note une augmentation des dépenses de personnel (+ 8 721 €) et une diminution des charges à caractère général.

L'évolution à la hausse des dépenses de personnel s'explique par l'augmentation du Régime Indemnitaire, ainsi que par l'augmentation mécanique des salaires d'une année sur l'autre (évolution selon la grille indiciaire des agents).

Cette augmentation se justifie également par la nécessité d'avoir eu à remplacer, en contrat à durée déterminée, deux agents placés en congé de longue maladie et un en arrêt maladie par des CDD afin d'assurer le taux d'encadrement réglementaire auprès des enfants.

Par ailleurs, l'effectif est passé de 16 à 17 agents entre 2018 et 2019 en raison du recrutement obligatoire d'un infirmier.

Evolution des dépenses réelles de fonctionnement aux CA 2018-2019



	2018	2019	Evol N-1
Charges à caractère général	126,68	90,05	- 28,92 %
Charges de personnel	633,552	642,273	1,38 %

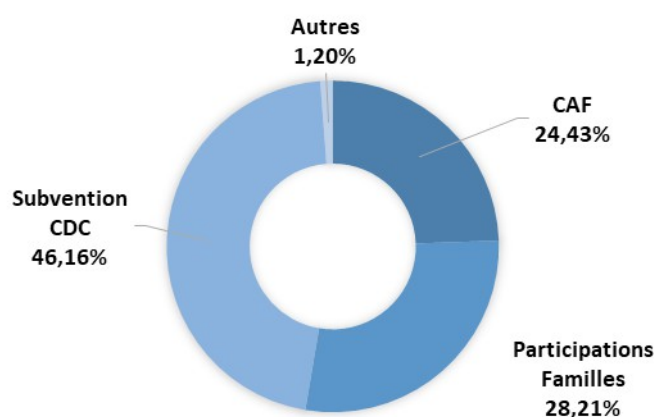
Aux sommes évoquées ci-dessus, il convient de rajouter 12 661,32 € de dotations aux amortissements. Le montant total des dépenses de fonctionnement pour 2019 s'élève à 744 984,04 €.

2.2 Les recettes

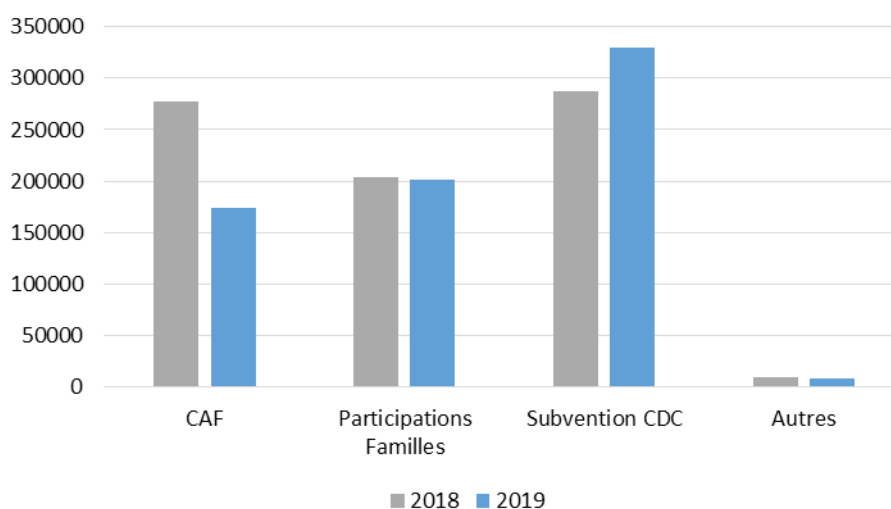
Le montant total des recettes de fonctionnement pour 2019 est de 714 756,08 €, en baisse par rapport à 2018 de - 8,16 % (pour rappel, 778 252,20 €). La décomposition des recettes de l'exercice 2019 est la suivante :

- Participation CAF, 245 151,59 € ;
- Participations des familles, 201 559,66 € ;
- Subvention d'équilibre de la CdC, 329 830,52 €
- Autres (participations des agents pour les chèques déjeuners), 8 609,60 €

Les recettes de fonctionnement



Evolution des recettes réelles de fonctionnement aux CA 2018-2019



On notera surtout la forte augmentation de la subvention d'équilibre (+ 14,90 %) qui s'explique par la nécessité de compenser la diminution du versement de la CAF (- 37,17 %) comptabilisé en 2019. En effet, le solde du financement CAF de l'ordre 75 000 € a été versé en avril 2020 soit pendant le confinement. Cette date de versement tardive, le contexte lié au COVID ainsi que la dissolution de ce budget au 31 décembre 2019 n'ont pas permis de régulariser cette somme par l'inscription d'un produit à recevoir. Les fonds reçus viendront abonder le budget 2020 de la CdC.

Recettes 2019 :

Il est important de noter que la subvention d'équilibre peut varier sensiblement en raison d'une révision à la hausse depuis septembre 2019, du taux d'effort parental imposé par la Caisse d'Allocations Familiales. Cela se traduit par une augmentation des participations familiales et de fait une baisse de la PSU (prestation de service unique). Cf. document CAF Déclaration réelle 2019.

3. Présentation des résultats

	Mandats émis	Titres émis	Résultat 2019	Solde, Restes à réaliser	Reprise résultats antérieurs	Résultat cumulé
Investissement	6 029,33	12 661,32	6 631,99	0	23 595,97	30 227,96
dont 1068				0		
Fonctionnement	744 984,04	714 756,08	-30 227,96	0	0	- 30 227,96
TOTAL	751 013,37	727 417,40	-23 595,97	0	23 595,97	0

Le résultat cumulé s'établit à 0 €.