

BILAN FINANCIER

2021



Communauté de Communes du Pays de Saverne



Accusé de réception en préfecture
067-200068112-20220707-2022-62-DE
Date de télétransmission : 15/07/2022
Date de réception préfecture : 15/07/2022



Bilan 2021

EN SYNTHÈSE

L'activité :

L'activité est logiquement **en augmentation sur le territoire après une année 2020 marquée par la pandémie, avec une réalité contrastée** : une progression plutôt faible sur Marmoutier Maternelle et très dynamique sur Allenwiller. La fréquentation Eté est moindre qu'en 2020.

D'une façon générale, la **fréquentation prévisionnelle a été un peu surestimée.**

Les charges :

Les charges sont en économie par rapport au prévisionnel en lien avec l'**impact post-covid** (contraintes sanitaires, difficultés de recrutement, aléa divers...) : activité pédagogique, transport car,...

Et en lien avec la **fréquentation réelle (prévisionnel surestimé).**

Les fournitures de **produits d'entretien et d'hygiène sont en hausse** en raison des contraintes sanitaires.

Les produits :

La **participation familiale est meilleure (rapportée à la fréquentation) que ce qui était prévue.**

Ceci impacte directement la partie variable de la subvention car la subvention compense les participations familiales à hauteur de 3,83 € de l'heure.

La subvention finale est inférieure à ce qui était prévu du fait de la fréquentation, surestimée au prévisionnel, et du niveau des participations familiales, plus élevé que prévu.

Les codes utilisés :

Code	Site
EMAR00	CLSH Marmoutier
PAL00	Périsco Allenwiller
PMAP00	Périsco Marmoutier Petit
PMAR00	Périsco Marmoutier



Bilan 2021

HEURES REALISEES

L'activité est logiquement en hausse (année de reprise après la pandémie) sur l'ensemble des temps d'accueil hormis les petites vacances.

Toutefois les heures réalisées (76 167 heures) sont en dessous du prévisionnel (92 284 heures). Les fréquentations ont été visiblement surestimées.

GLOBAL

SAV				
H.R N-1	PREV N	H.R N	ECART / PREV	EVOL / REEL N-1
51 141	92 284	76 167	-16 117	48,9%

PERISCO

SAV					
	H.R N-1	PREV N	H.R N	ECART / PREV	EVOL / REEL N-1
Total	39 585	67 336	60 680	-6 656	53,3%
ALSH - ALLENWILLER	8 173	14 214	13 383	-831	63,8%
ALSH - MARMOUTIER	28 514	41 374	38 790	-2 585	36,0%
ALSH - MARMOUTIER MATERNELLE	2 899	11 748	8 508	-3 240	193,5%

MERCREDI

SAV					
	H.R N-1	PREV N	H.R N	ECART / PREV	EVOL / REEL N-1
ALSH - MARMOUTIER	4 993	9 504	7 704	-1 801	54,3%

ÉTÉ

SAV					
	H.R N-1	PREV N	H.R N	ECART / PREV	EVOL / REEL N-1
ALSH - MARMOUTIER	3 659	9 504	5 482	-4 023	49,8%

VACANCES

SAV					
	H.R N-1	PREV N	H.R N	ECART / PREV	EVOL / REEL N-1
ALSH - MARMOUTIER	2 904	5 940	2 302	-3 639	-20,7%



Bilan 2021

FREQUENTATIONS

La fréquentation des jours scolaires est en forte progression sur Allenwiller par contre relativement faible sur le site de Marmoutier Maternelle.

La fréquentation des mercredis est stable, celles de l'été en progression (28 enfants) contrairement à celle des petites vacances (26 enfants).

PERISCOLAIRE

	Moy N-1	Moy N	MOY PREV N	ECART / PREV	EVOLUTIO N / MOY N-1
ALSH - ALLENWILLER	35	45	50	-5	28,57%
ALSH - MARMOUTIER	127	141	153	-12	11,02%
ALSH - MARMOUTIER MATERNELLE	26	28	38	-10	7,69%

MERCREDIS

	Moy N-1	Moy N	MOY PREV N	ECART / PREV	EVOLUTIO N / MOY N-1
ALSH - MARMOUTIER	25	25	24	1	0,00%

ÉTÉ

	Moy N-1	Moy N	Moy PREV	ECART / PREV	EVOLUTIO N / MOY N-1
ALSH - MARMOUTIER	20	28	36	-8	40,00%

VACANCES

	Moy N-1	Moy N	Moy PREV	ECART / PREV	EVOLUTIO N / MOY N-1
ALSH - MARMOUTIER	33	26	36	-10	-21,21%



Bilan 2021

PARTICIPATION FINANCIERE DE LA COLLECTIVITE

	Total 2022 (prév)	EMAR00 2022 (prév)	PALL00 2022 (prév)	PMA00 2022 (prév)	PMAR00 2022 (prév)
Total	148 516,00	8 113,91	27 504,50	33 911,99	78 985,60
Fonctionnement (fixe)	106 609,00		30 020,00	26 270,00	50 319,00
Fonctionnement (var.)	17 282,85	6 943,91	-9 851,35	1 525,03	18 665,26
Frais de gestion (fixe)	16 560,00	1 170,00	5 130,00	5 130,00	5 130,00
Frais de gestion (var.)	8 064,15		2 205,85	986,96	4 871,34

Rappel prévisionnel
2021

177 891,34

Taux de réalisation

83%

Calcul de la participation au fonctionnement

Eté	Variable	0,365 € / heure				
	Nb d'heures	12 150				
Année scolaire	Variable		3,83 € par heure - participations familiales (système de compensation des participations familiales)			VARIABLE
	Nb d'heures		11 793	8 508	48 409	
	Part. familiales		55 017 €	31 059 €	166 739 €	
	Barème		30 020 €	26 270 €	55 910 €	
	Tranche		31-40	21-30	91-100	FIXE
			-5 591			

Confinement vacances de Printemps > minoration de
5 591 € de la subvention fixe.

Calcul des frais de gestion

Eté	Fixe	1170 € par mois			
	Nb	1			
Année scolaire	Fixe annuel		5130 € par site par an		
	Variable		2% des charges hors frais de gestion		
			119 792 €	49 348 €	243 758 €



Bilan 2021

CHARGES - GLOBAL

	SAV			
	2020 (réal)	2021 (prév)	2021 (réal)	Ecart / Prév
Total	369 232	527 882	445 830	-15,5%
Achats alimentaires	4 126	104 930	5 189	-95,1%
Traiteur	65 226	4 680	91 432	1853,7%
Total Alimentation	69 352	109 610	96 621	-11,9%
Adm et Poste	1 496	1 360	1 098	-19,3%
Entr. et Hyg.	2 871	3 810	4 892	28,4%
Mat. Pédago.	1 955	5 270	3 187	-39,5%
Petit Equipement	1 351	1 470	531	-63,9%
Autre	-17			
Total Fournitures	7 656	11 910	9 708	-18,5%
Activités Péda.	1 435	3 100	1 753	-43,5%
Transport	190	2 530	340	-86,6%
Communication	230	1 062	197	-81,4%
Prestations	336			
Total Prestations	2 191	6 692	2 290	-65,8%
Total 1. FONCTIONNEMENT	79 198	128 212	108 619	-15,3%
Amortissements	1 036	3 400	698	-79,5%
Ent., rép., maint.	307	600	307	-48,8%
Total Bâtiment	1 343	4 000	1 005	-74,9%
Fluides	28 045	24 500	29 560	20,7%
Assurances	828	842	1 312	55,8%
Internet, tél	4 248	4 520	3 960	-12,4%
Total Charges	33 121	29 862	34 831	16,6%
Total 2. LOCAUX	34 464	33 862	35 836	5,8%
Salaires	174 556	241 708	204 108	-15,6%
Cofisations	37 314	48 879	39 188	-19,8%
Taxe sur sal.	8 466	13 521	12 752	-5,7%
Autres taxes	3 350	5 639	4 629	-17,9%
Mutuelle			244	
Total Rémunérations chargées	223 686	309 747	260 921	-15,8%
CSE	1 881	3 153	2 653	-15,8%
Médecine du travail	1 415	2 310	1 450	-37,2%
Provisions CP	1 683	4 243	-470	-111,1%
Taxe Agefiph	573	1 345	382	-71,6%
Comp. Formation		427		-100,0%
Frais de déplacement	797	1 800	1 272	-29,3%
Frais mutualisés	3 079	4 834	4 694	-2,9%
Intervent., intérim		9 500	4 302	-54,7%
Total Charges diverses	9 428	27 612	14 283	-48,3%
Total 3. PERSONNEL	233 114	337 359	275 205	-18,4%
Autres charges	0		0	
Divers (Cofisations, serv. Bancaires)	1 044	127	790	521,4%
Total Frais divers	1 044	127	790	521,4%
DAP Créances dout.	361		1 299	
Pertes	563		-1 108	
Total Provisions	923	0	191	#DIV/0!
Sacem	803	1 110	565	-49,1%
Total Taxes et cofisations	803	1 110	565	-49,1%
Total 4. FRAIS AUTRES	2 770	1 237	1 546	25,0%
Frais de gestion	19 684	27 212	24 624	-9,5%
Total Frais de gestion	19 684	27 212	24 624	-9,5%
Total 5. FRAIS DE GESTION	19 684	27 212	24 624	-9,5%

Contraintes sanitaires.
Dépassement compensé par les
non-consommations d'autres lignes du budget

Provision Refacturation fluides

Moins de fréquentation qu'au prévisionnel
donc moins de rémunérations

Provision CP moindre que l'année précédente
> variation négative qui diminue les charges
de personnel.

Refacturation du personnel de nettoyage.
Prévisionnel trop élevé (prévoir 5 000 €)



Bilan 2021

PRODUITS - GLOBAL

SAV				
	2020 (réal)	2021 (prév)	2021 (réal)	Ecart / PREV
Total	369 232	527 882	454 663	-13,9%
Participations familles	165 576	308 900	265 766	-14,0%
Produits divers	628		858	
Total Familles	166 204	308 900	266 624	-13,7%
Total 1. PRESTATIONS	166 204	308 900	266 624	-13,7%
CAF PSO	34 765	41 091	38 061	-7,4%
Total CAF et/ou MSA	34 765	41 091	38 061	-7,4%
Autres org.	298			
CAE			1 447	
Total Autres	298	0	1 447	
Total 2. SUBV. ORGANISMES	35 063	41 091	39 508	-3,9%
Fonctionnement (fixe)	144 050	112 200	106 609	-5,0%
Fonctionnement (var.)		38 479	17 283	-55,1%
Total Fonctionnement	144 050	150 679	123 892	-17,8%
Frais de gestion (fixe)	12 980	17 730	16 560	-6,6%
Frais de gestion (var.)	6 704	9 482	8 064	-15,0%
Total Frais de gestion	19 684	27 212	24 624	-9,5%
Restitution	-17 574			
Total Autre	-17 574	0		
Total 3. SUBV. COLLECTIVITE	146 161	177 891	148 516	-16,5%
Produits divers	0		14	
Total Produits divers	0	0	14	
Total 4. AUTRES PRODUITS	0	0	14	
Transfert de charges	21 804			
Total Reprises ou transferts	21 804	0		
Total 5. REPRISES et TRANSFERTS	21 804	0		

Heures réalisées moindres que le prévisionnel: 17% de moins. Mais participations familiales horaire plus élevée qu'au prévisionnel. Impact : 13,7% de moins final seulement.

LE NIVEAU DE PARTICIPATION FAMILIALE IMPACTE DIRECTEMENT LE MONTANT DE LA PARTICIPATION DE LA COLLECTIVITE

Subvention fixe : pas de subvention pour les vacances de Printemps (confinement).

Subvention Variable = compensation des part. familiales. Plus élevées qu'attendu donc moins de subvention variable.

Frais de gestion fixe: ouverture 4,5 semaines mais frais de gestion appliqué que pour 1 mois.

Détails	2020 (réal)	2021 (prév)	2021 (réal)	Ecart / Prév
Charges	369 232	527 882	445 830	-82 052
Produits	369 232	527 882	454 663	-73 220
Dont Participation de la collectivité	146 161	177 891	148 516	-29 375
RESULTAT	0	0	8 833	8 833

Détails	2020 (réal)	2021 (prév)	2021 (réal)	Ecart / Prév
HEURES REALISEES (h)	51 142	92 284	76 167	-16 117



Bilan 2021

CHARGES - PAR SITE

	Total 2022 (réal)	Eté MARM 2022 (réal)	ALLENW 2022 (réal)	MARM Mat. 2022 (réal)	MARM Elém 2022 (réal)
Total	445 830	18 978	117 628	55 465	253 759
Achats alimentaires	5 189	411	1 031	761	2 986
Traiteur	91 432	4 072	21 502	8 717	57 141
Total Alimentation	96 621	4 483	22 533	9 478	60 127
Adm et Poste	1 098	3	368	224	503
Entr. et Hyg.	4 892	58	895	745	3 194
Mat. Pédago.	3 187	171	652	690	1 674
Petit Equipement	531		181	140	210
Autre	0				
Total Fournitures	9 708	232	2 096	1 799	5 581
Activités Péda.	1 753	525		4	1 224
Transport	340				340
Communication	197		52	39	107
Prestations	0				
Total Prestations	2 290	525	52	43	1 671
Total 1. FONCTIONNEMENT	108 619	5 239	24 681	11 321	67 379
Amortissements	698		349		349
Ent., rép., maint.	307		154		154
Total Bâtiment	1 005		502		502
Fluides	29 560		29 560		
Assurances	1 312	83	267	153	809
Internet, tél	3 960		660	660	2 640
Total Charges	34 831	83	30 487	813	3 449
Total 2. LOCAUX	35 836	83	30 990	813	3 951
Salaires	204 108	9 344	40 759	27 866	126 139
Cotisations	39 188	1 933	7 461	5 101	24 693
Taxe sur sal.	12 752	584	2 546	1 741	7 881
Autres taxes	4 629	200	931	632	2 866
Mutuelle	244		49	94	101
Total Rémunérations chargées	260 921	12 061	51 746	35 435	161 680
CSE	2 653	121	530	362	1 640
Médecine du travail	1 450		322	161	967
Provisions CP	-470				-470
Taxe Agefiph	382	17	76	52	237
Comp. Formation	0				
Frais de déplacement	1 272	72	475	243	481
Frais mutualisés	4 694	215	937	641	2 901
Intervent., intérim	4 302		215		4 086
Total Charges diverses	14 283	426	2 556	1 460	9 842
Total 3. PERSONNEL	275 205	12 486	54 302	36 895	171 522
Autres charges	0				0
Divers (Cotisations, serv. Bancaires)	790		132	132	527
Total Frais divers	790		132	132	527
DAP Créances dout.	1 299			35	1 264
Pertes	-1 108			-35	-1 073
Total Provisions	191			0	191
Sacem	565		188	188	188
Total Taxes et cotisations	565		188	188	188
Total 4. FRAIS AUTRES	1 546		320	320	906
Frais de gestion	24 624	1 170	7 336	6 117	10 001
Total Frais de gestion	24 624	1 170	7 336	6 117	10 001
Total 5. FRAIS DE GESTION	24 624	1 170	7 336	6 117	10 001

Accusé de réception en préfecture
067-200068112-20220707-2022-62-DE
Date de télétransmission : 15/07/2022
Date de réception préfecture : 15/07/2022



Bilan 2021

PRODUITS - PAR SITE

	Total 2021 (réal)	Eté MARM 2021 (réal)	ALLENW 2021 (réal)	MARM Mat. 2021 (réal)	MARM Elém 2021 (réal)
Total	454 663	24 214	90 711	69 210	270 527
Participations familles	265 766	12 951	55 017	31 059	166 739
Produits divers	858		426	248	184
Total Familles	266 624	12 951	55 443	31 307	166 923
Total 1. PRESTATIONS	266 624	12 951	55 443	31 307	166 923
CAF PSO	38 061	3 149	6 317	3 991	24 604
Total CAF et/ou MSA	38 061	3 149	6 317	3 991	24 604
CAE	1 447		1 447		
Total Autres	1 447		1 447		
Total 2. SUBV. ORGANISMES	39 508	3 149	7 764	3 991	24 604
Fonctionnement (fixe)	106 609		30 020	26 270	50 319
Fonctionnement (var.)	17 283	6 944	-9 851	1 525	18 665
Total Fonctionnement	123 892	6 944	20 169	27 795	68 984
Frais de gestion (fixe)	16 560	1 170	5 130	5 130	5 130
Frais de gestion (var.)	8 064		2 206	987	4 871
Total Frais de gestion	24 624	1 170	7 336	6 117	10 001
Total 3. SUBV. COLLECTIVITE	148 516	8 114	27 505	33 912	78 986
Produits divers	14				14
Total Produits divers	14				14
Total 4. AUTRES PRODUITS	14				14

Résultat

Détails	Total 2021 (réal)	Eté MARM 2021 (réal)	ALLENW 2021 (réal)	MARM Mat. 2021 (réal)	MARM Elém 2021 (réal)
Charges	445 830	18 978	117 628	55 465	253 759
Produits	454 663	24 214	90 711	69 210	270 527
Dont Participation de la collectivité	148 516	8 114	27 505	33 912	78 986
RESULTAT	8 833	5 236	-26 917	13 745	16 768

Heures

Détails	Total 2021 (réal)	Eté MARM 2021 (réal)	ALLENW 2021 (réal)	MARM Mat. 2021 (réal)	MARM Elém 2021 (réal)
HEURES REALISEES (h)	76 167	5 482	13 383	8 508	48 795

Accusé de réception en préfecture
067-200068112-20220707-2022-62-DE
Date de télétransmission : 15/07/2022
Date de réception préfecture : 15/07/2022

Bilan 2021

SOLDE FINAL

Année : 2021

Participation financière prévisionnelle de la collectivité

148 516,00 €

Rappel prévisionnel 2021 :	177 891,34 €
Ecart :	-29 375,34 €
En % :	-16,5%

Acomptes sollicités

Date	Montant
12/03/2021	64 609,71 €
23/07/2021	51 687,77 €

116 297,48 €

Solde à devoir ou Trop-perçu

Solde à devoir **32 218,52 €**

Antériorité

La collectivité est à jour de ses paiements.

ANNEXES

RAPPEL DU BAREME DE PARTICIPATION



BASE DE PARTICIPATION FINANCIERE DES COLLECTIVITES

ANNEE 2021

PERISCOLAIRE

Participation au fonctionnement		Variable	Frais de gestion	
Fixe			Fixe	Variable
Capacité	Montant			
=> 20	22 510 €			
De 21 à 30	26 270 €			
De 31 à 40	30 020 €			
De 41 à 50	33 740 €			
De 51 à 60	41 240 €			
De 61 à 70	44 990 €	3,83 € par heure réalisée moins les participations familiales => Compensation à hauteur de 3,83 € par heure réalisée des participations familiales.	5 130 €	2,00%
De 71 à 80	48 730 €			
De 81 à 90	52 470 €			
De 91 à 100	55 910 €			
De 101 à 110	60 510 €			
De 111 à 120	63 720 €			
De 121 à 130	67 460 €			
De 131 à 140	71 200 €			
De 141 à 150	74 940 €			
De 151 à 160	78 690 €			

ÉTÉ

Variable	Fixe par mois	Variable
3,83 € par heure réalisée moins les participations familiales => Compensation à hauteur de 3,83 € par heure réalisée des participations	1 170,00 €	0%

Note:

Réévaluation de la participation des collectivités selon con

S0=6,14

S1=6,32

=0,5*6,32/6,14+0,5*104,55/103,25