



# Budget Prévisionnel

## 2016

*Association « Maison des Projets »  
agrée Centre Social*



# BUDGET PREVISIONNEL 2016

N° comptes	CHARGES	Prévisionnel 2016	Réalisé 2015	écart 2014 2015	N° comptes	PRODUITS	Prévisionnel 2016	Réalisé 2015	écart 2014 2015
602110	Alimentation	38000	22345	70,06%	706100	Participations usagers	87 500	61297	42,75%
602120	Fournitures d'atelier	10000	4968	101,27%	706110	Bons vacances - CAF	12 000	7116	68,63%
602160	Produits pharmaceutiques	600	493	21,62%	706120	Bons vacances - MSA	1 500	566	165,02%
606110	EDF	4000	3511	13,94%	706130	Chèques vacances	5 000	4640	7,76%
606120	Gaz	200	70	186,20%	706140	Mission Locale Pays du Mans - Le Mans Métropole	23 500	23420	0,34%
606130	Eaux	500	275	81,86%	706141	Conseil Général de la Sarthe (CG72) - CLIC	25 000	24246	3,11%
606131	Carburants	500	317	57,78%	706150	ACI Ateliers ESTIM	40 000	37250	7,38%
606200	Produits Entretien	3000	2031	47,68%	708300	Loyer Site ZA Monthéard	24 000	24000	0,00%
606300	Petits Matériels	5500	5089	8,07%		<b>TOTAL PRODUITS ACTIVITES</b>	<b>218 500</b>	<b>182536</b>	19,70%
606400	Fournitures de Bureau	6000	5317	12,84%	741100	Subvention Etat - ASP	13 000	0	
606800	Matériel Educatif	2500	45		741400	DDCS	2 500	0	
	<b>TOTAL ACHATS</b>	<b>70800</b>	<b>44461</b>	59,24%	741500	Subvention ARS	4 000	3000	33,33%
611000	Sous-traitance	40000	30112	32,84%	742000	Subvention Région PDL	0	0	
613200	Location Immeuble	22000	21070	4,42%	743000	CG 72 - Dotation	0	0	
613500	Location Immobilière	4300	3371	27,55%	743010	C.G. 72 - Fonctionnement	9 000	10000	-10,00%
614000	Charges Locatives	5500	5283	4,11%	743020	Subvention Départementale - MSA	5 000	4523	10,54%
615550	Entretien, Réparations	1000	330	202,81%	744010	Subvention CCPM	353 948	369028	-4,09%
615600	Maintenance	6850	6235	9,86%	744020	Subvention Communes	72 108	46538	54,95%
616000	Assurances	5650	5494	2,85%	746000	Subvention CAF - Animation Globale	64 514	63342	1,85%
617000	Études et Recherches	0	0	#DIV/0!	746010	Subvent° CAF - Animation Coll. Familles	17 987	15894	13,17%
618100	Abonnements	1000	910	9,90%	746030	Subvention CAF - ALSH	27 250	23192	17,50%
618510	Frais de Colloques	0	0		746040	Prest CNAF - Enfants Handicapés	0	0	
	<b>TOTAL SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>86300</b>	<b>72804</b>	18,54%	746050	CAF - Accompagnement Scolaire CLAS	500	693	-27,82%
621410	Personnel Prêté	106297	106297	0,00%	746060	CNAF Innov Jeunes	0	0	
621420	Personnel Détaché	20000	17314	15,51%	746070	CNAF - Autres	0	0	
622610	Honoraires	4900	4892	0,16%	747000	Subventions Européennes	0	0	
622700	Frais d'actes	50	50	0,00%	748010	Autres Subventions Fonctionnement	0	0	
622800	ANCV	50	46	7,76%	748020	Fondations Privées	0	0	
623100	Publicité	6000	5881	2,03%		<b>TOTAL SUBVENTIONS</b>	<b>569 807</b>	<b>536210</b>	6,27%
624800	Transports	25000	19075	31,06%	756000	Cotisations	4 000	2634	51,86%
625110	Déplacements Bénévoles	1500	513	192,18%	758000	Pdts Divers de Gestion Courante	9 000	8831	1,92%
625120	Déplacement Personnel	11000	10352	6,26%	758100	Abattement taxe sur salaires	0	0	
625700	Missions et Réceptions	2000	1764	13,39%		<b>TOTAL PRODUITS DIVERS</b>	<b>13 000</b>	<b>11465</b>	13,39%
625800	Frais A.G. et C.A.	1000	599	67,08%	767000	Produits Nets sur VMP	0	0	
626100	Frais Postaux	2000	1752	14,15%	768000	Produits financiers	934	789	18,34%
626300	Frais de Télécommunication	5500	4965	10,77%		<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>934</b>	<b>789</b>	18,34%
627000	Service Bancaire	250	106	135,89%	771300	Dons	0	0	
628100	Cotisations	2500	2234	11,91%	771800	Produits exceptionnels	0	5156	
628600	Frais de Formation	3000	2592	15,74%	772000	Produits exceptionnels Ex. antérieur	0	0	
	<b>TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>191047</b>	<b>178433</b>	7,07%	777000	Quote-Parts Subv. Investissement	10 500	10210	2,84%
631100	Taxe sur Salaires	2000	1794	11,48%	777100	Quote-Parts Fonds Dédiés	0	1648	
631300	Formation Professionnelle Continue	8000	7022	13,95%		<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>10 500</b>	<b>17014</b>	-38,28%
635130	Impôts Fonciers				781000	Reprise / Provisions	0	0	
635300	Impôts indirects				786000	Reprise / Provisions VMP	0	0	
637100	Impôts et Taxes	0	0		787000	Reprise / Provisions exceptionnelles	0	0	
	<b>TOTAL IMPÔTS et TAXES</b>	<b>10000</b>	<b>8816</b>	13,43%	787500	Reprise / Provisions Départ en Retraite	0	0	
641100	Salaires Bruts	300000	294352	1,92%		<b>TOTAL REPRISE AMORTISSEMENTS et PROVIS.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
641400	Indemnités diverses	0	0		791000	Transfert de Charges	0	0	
641200	Congés Payés	2500	1750	42,86%		<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
645100	Charges Sociales Patronales	104994	99248	5,79%	871000	Mise à Disposition de Locaux	0	0	
645800	Charges Sociales / Congés à Payer	1000	760	31,58%	872000	Mise à Disposition de Personnel	0	0	
647500	Médecine du Travail	1000	931	7,39%		<b>TOTAL CONTRIBUTION VOLONTAIRE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>TOTAL CHARGES DU PERSONNEL</b>	<b>409494</b>	<b>397041</b>	3,14%					
651000	Droit d'Auteurs	1000	680	47,09%					
654000	Perte sur Créances	600	560						
	<b>TOTAL AUTRES CHARGES</b>	<b>1600</b>	<b>1240</b>	29,07%					
661100	Frais Financiers	1500	1506	-0,37%					
	<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1500</b>	<b>1506</b>	-0,37%					
671800	Autres charges exceptionnelles	2500	2235	11,84%					
	<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2500</b>	<b>2235</b>	11,84%					
681120	Dotations Amortissements	32000	31198	2,57%					
681700	Provision pour risque - loi Fillon	1000	1000						
687500	Provision Départ en retraite	2500	2429	2,92%					
68940	Engagement sur Subv. FonctT	1000	888	12,61%					
	<b>TOTAL DOTATIONS et PROVISIONS</b>	<b>37500</b>	<b>35515</b>	5,59%					
695000	Impôts sur les Sociétés	2000	2000	0,00%					
	<b>TOTAL IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS</b>	<b>2000</b>	<b>2000</b>	0,00%					
86100	Mise à Disposition de Locaux	0	0						
86200	Mise à Disposition de Personnel	0	0						
	<b>TOTAL CONTRIBUTION VOLONTAIRE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
	<b>TOTAL</b>	<b>812741</b>	<b>744050</b>	9,23%		<b>TOTAL</b>	<b>812 741</b>	<b>748013</b>	8,65%
	<b>Excédent exercice</b>		3963			<b>Déficit exercice</b>		0	
	<b>TOTAL</b>	<b>812 741</b>	<b>748013</b>	8,65%		<b>TOTAL</b>	<b>812 741</b>	<b>748013</b>	8,65%

## PARTICIPATIONS DES COLLECTIVITÉS TERRITORIALES et AUTRES FINANCEURS

CHARGES	PILOTAGE	LOGISTIQUE	SECTEURS D'ACTIVITES												TOTAL CHARGES Centre Social	
			Enfance CEJ	Jeunesse CEJ	Jeunesse hors CEJ	Référente Familles	Projets de familles	Loisirs familiaux	Actions parentalité	Acc Scolarité	Réseau Santé	Autres	Tout Public	Aide alimentaire		Sous-total ACTIVITES
			143 322	82 291	190 331	138 078	36 062	40 127		13 370	4 846	2 410		6 617		34 526
RATIO LOGISTIQUE A REPARTIR	22,34%		29,67%	21,53%	5,62%	6,26%	0,00%	2,08%	0,76%	0,38%	0,00%	1,03%	5,38%	4,95%	77,66%	100,00%
Quote part charges logistique	18 387		24 417	17 714	4 626	5 148	-	1 715	622	309	-	849	4 429	4 075	63 904	723 741
<b>Total charges à retenir</b>	<b>161 709</b>		<b>214 748</b>	<b>155 792</b>	<b>40 688</b>	<b>45 275</b>	<b>-</b>	<b>15 085</b>	<b>5 468</b>	<b>2 719</b>	<b>-</b>	<b>7 466</b>	<b>38 955</b>	<b>35 836</b>	<b>562 032</b>	<b>723 741</b>

			TOTAL	TOTAL CHARGES
CLIC Gérontologie	Mission Locale	Chantier ESTIM	HORS PLA	ASSOCIATION
25 000	27 000	37 000		
25 000	27 000	37 000	89 000	PREVISIONNEL 2016
				<b>812 741</b>

PRODUITS	PILOTAGE	LOGISTIQUE	SECTEURS D'ACTIVITES												TOTAL PRODUITS Centre Social	
			Enfance CEJ	Jeunesse CEJ	Jeunesse hors CEJ	Référente Familles	Projets de familles	Loisirs familiaux	Actions parentalité	Acc Scolarité	Réseau Santé	Autres	Tout Public	Aide alimentaire		Sous-total ACTIVITES
			143 322	82 291	190 331	138 078	36 062	40 127	-	13 370	4 846	2 410	-	6 617		34 526
CAF 72	64 514	-	21 750	5 500		17 987				500					45 737	110 251
EPCI Portes du Maine	51 793	34 072	87 906	98 306	23 505	19 213		8 696	3 477	581		6 000	20 399		268 083	353 948
Ste Jamme sur Sarthe	10 187	6 519	16 818	18 808	4 497	2 927		2 174	869	146			3 903	845	50 987	67 693
CCAS (hors Ste Jamme sur Sarthe)	-	-	-	-	-	-		-	-	-		-	-	4 415	4 415	4 415
Etat	1 000				2 560								3 000		5 560	6 560
CG72	9 000												5 000		5 000	14 000
Produits divers	2 828	41 700	1 200		1 500					1 183		117	500	25 000	29 500	74 028
Usagers	4 000		62 657	15 464	4 000			2 500	500			500	1 724	1 501	88 846	92 846
Quote part produits logistique	18 387		24 417	17 714	4 626	5 148	0	1 715	622	309	0	849	4 429	4 075	63 904	82 291
<b>Total produits à retenir</b>	<b>161 709</b>		<b>214 748</b>	<b>155 792</b>	<b>40 688</b>	<b>45 275</b>	<b>0</b>	<b>15 085</b>	<b>5 468</b>	<b>2 719</b>	<b>0</b>	<b>7 466</b>	<b>38 955</b>	<b>35 836</b>	<b>562 032</b>	<b>723 741</b>

VENTILATION FINANCEURS				TOTAL	TOTAL PRODUITS
	CLIC Gérontologie	Mission Locale	Chantier ESTIM	HORS PLA	ASSOCIATION
15,23%					
48,91%		2870			
9,35%		630			
0,61%					
0,91%					
1,93%	25 000				
10,23%		23500			
12,83%			37000		
11,37%					
100,00%	25 000	27 000	37 000	89 000	PREVISIONNEL 2016
					<b>812 741</b>

## NOTE AUX LECTEURS

La participation financière de la Communauté de Communes des Portes du Maine projetée au sein du présent document est estimée à 353 948 euros en faveur, stricto sensu, des activités relevant du Centre Social, soit 48.91 % du montant total des produits envisagés au titre de 2016.

L'économie du projet social est ainsi assurée à quasiment 50% par la Communauté de Communes des Portes du Maine.

Ce montant est inférieur à celui mobilisé en 2015, qui était de 369 028 euros.

Cette différence entre le compte de résultat 2015 et le prévisionnel 2016 étant générée par une hypothèse de travail validée en Commission Mixte inter partenaires fin 2015 (Communauté de Communes des Portes du Maine, Commune de Sainte Jamme sur Sarthe et Caisse des Allocations Familiales de la Sarthe) se traduit par une sollicitation financière auprès de Sainte Jamme sur Sarthe afin que celle-ci abonde en faveur des lignes « Jeunesse » (cadre ALSH et hors ALSH), activités demeurant à la charge unique de l'EPCI Portes du Maine depuis la création de la Maison Des Projets en 2010.

De ce fait, dans l'hypothèse où la Commune de Sainte Jamme sur Sarthe participerait au titre de la Jeunesse lors de cet exercice 2016, cela diminuerait d'autant, par effet de levier, la participation de la Communauté de Communes des Portes du Maine. Ainsi, nous avons intégré cette hypothèse dans le présent prévisionnel, facteur expliquant un montant prévisionnel qui serait mobilisé par la Communauté de Communes des Portes du Maine inférieur à celui de 2015.

Enfin, précisons qu'une somme de 2870 euros se rajoutera à ce montant, dans le cadre de la participation annuelle de la Communauté de Communes en faveur du service Mission Locale (Axe « Emploi »), activité ou service hors cadre de l'économie du projet Centre Social, mais relevant néanmoins de l'Association Maison Des Projets.

### **La Caisse des Allocations Familiales : deuxième financeur du Centre Social**

La participation de la Caisse des Allocations Familiales de la Sarthe (CAF) est quant à elle estimée à hauteur d'un montant global de 110 251 euros, soit 15.23% du total des recettes prévisionnelles 2016.

Cette participation se ventile comme suit en faveur des services du Centre Social :

- ✓ 64514 euros en faveur du Pilotage (Agrément Centre Social « Animation Globale et Coordination)
- ✓ 17987 euros en faveur du poste de Référente ou Coordinatrice Familles (Agrément Centre Social « Animation Collective Famille)
- ✓ 500 euros en faveur des animations « Accompagnement à la Scolarité »
- ✓ 21750 euros en faveur des Accueils de Loisirs Sans Hébergement – ALSH (Cadre « Contrat Enfance Jeunesse ») pour les enfants
- ✓ 5500 euros en faveur des Accueils de Loisirs Sans Hébergement – ALSH (Cadre « Contrat Enfance Jeunesse ») pour les adolescents

### **La Commune de Sainte Jamme sur Sarthe : financeur historique du Centre Social**

La participation prévisionnelle de Sainte Jamme sur Sarthe est estimée dans le présent document à hauteur de 67 693 euros, somme qui représenterait 9.35% du total des produits 2016 contre 6.24 % en 2015.

Cette participation (*comme expliqué en page 5 du présent document à la rubrique « EPCI »*) serait ainsi augmentée d'environ 24 000 euros ventilés en faveur des activités et projets jeunesse que nous portons.

Si Sainte Jamme sur Sarthe ne pouvait participer cette année, ladite somme serait assumée par la Communauté de Communes des Portes du Maine comme ce fût le cas lors des exercices antérieurs, ce qui diminuerait d'autant la participation 2016 de la Commune de Sainte Jamme sur Sarthe pour atteindre quasiment identique à celui dépensé en 2015.

### **Le Département de la Sarthe : un partenaire historique dont la participation ne cesse de diminuer**

Avec un montant prévisionnel de 9000 euros de participation au titre de 2016, la subvention du Département de la Sarthe représenterait moins de 2% du total des recettes du Centre Social.

Il est important de préciser que cette participation diminue de 1000 euros chaque année, et ce depuis 2010.

Il nous apparaît indispensable de préciser que le modèle économique du Centre Social devra, très rapidement, trouver une alternative financière pérenne et adaptée à ce désengagement progressif, car malgré le montant « modeste » apporté par le Département de la Sarthe au regard du volume global du modèle économique du Centre Social, cette somme demeure depuis 2010 sans réelle compensation, imposant ainsi à la Maison Des Projets un « jeu d'équilibriste » s'appuyant essentiellement sur la levée de nouveaux financements.

### **Les services de l'Etat et de la Mutualité Sociale Agricole (MSA) : des financements uniquement sur projets**

Les services de l'Etat et ceux de la Caisse MSA abondent en faveur du Centre Social lors de projets spécifiques, conventionnés sur une année, voire deux exceptionnellement. Nous avons, par exemple, pu bénéficier entre 2013 et 2014 d'une aide de la Direction Département de la Cohésion Sociale de la Sarthe (DDCS 72) d'un montant de 20 000 euros, en faveur de projet jeunesse.

Dans un autre cadre, nous avons signé une convention sur deux exercices avec les services de la Mutualité Sociale Agricole « Mayenne Orne Sarthe » en faveur du Centre Social pour un montant de 7500 euros.

## **L'aide alimentaire : un estimatif 2016 intégrant partiellement le projet Epicerie Solidaire**

Généralant un total de charges de 5314 euros en 2015 (hors valorisation du bénévolat estimée à plus de 20 000 euros à l'année) nous avons projeté au titre de 2016, et ce, toujours hors valorisation du bénévolat, un montant de 31 761 euros afin d'intégrer environ 50% des charges du projet de fonctionnement de l'Epicerie Solidaire dont l'ouverture devrait être réalisée avant la fin de l'année 2016.

Ce montant intègre ainsi des lignes de dépenses nouvelles :

- un emploi aidé de type Contrat d'Accompagnement dans l'Emploi (CAE) qui bénéficiera par ailleurs d'une prise en charge financière, via les services de l'Etat, oscillant entre 60 et 80% d'un SMIC
- diverses charges de gestion courante (achats, services extérieurs et autres services extérieurs)

L'équilibre financier sera quant à lui possible à travers trois axes de recettes :

- ANDES (Association Nationale de Développement des Epiceries Solidaires) et ses dispositifs (dont UNITERRE)
- la participation financière des usagers de l'Epicerie (qui devra représentée, au minimum, 20% des recettes globales)
- l'aide financière compensatrice au regard du poste salarié relevant d'un contrat aidé (contrat CAE-CUI de 24 heures / semaine)