

ATELIER 3 CONTRÔLE DE GESTION

Le contrôle de gestion face au numérique, révolutionnaire ou révolutionné ?

Lucile Gourdon, Directrice Gestion Optimisée, Ville de Saint-Martin-D'hères
Damien Delaine, Directeur Adjoint des finances mutualisées, Valence Romans
Agglo, Ville de Valence et Ville de Romans

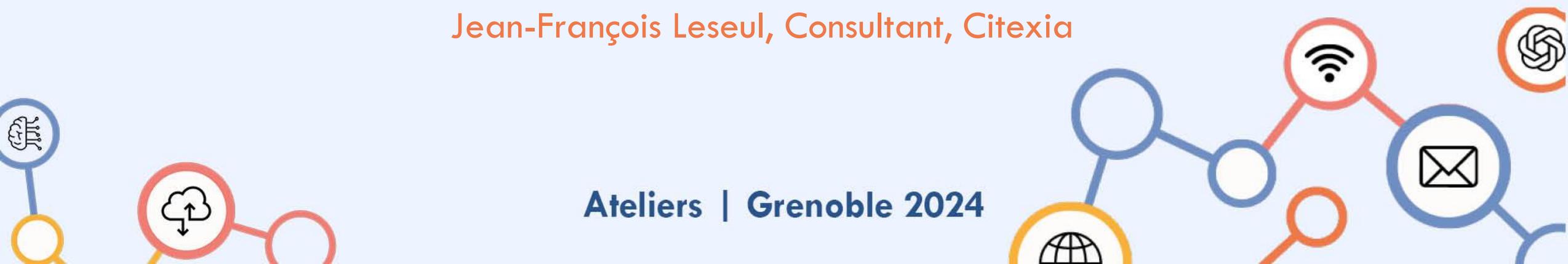


La maîtrise de la data (accès et exploitation) :
un enjeu majeur de la simplification de la démarche
usager et de l'optimisation du pilotage des politiques
tarifaires des collectivités territoriales.

Helena Banton, Consultante, Citexia

Jean-François Leseul, Consultant, Citexia

Ateliers | Grenoble 2024



- QUALITE DE LA DONNEE : POINTS DE VIGILANCE



Actualisation de la délibération d

Taux c

Participation en fonction de ses n

Accessibilité po

Pour les usagers

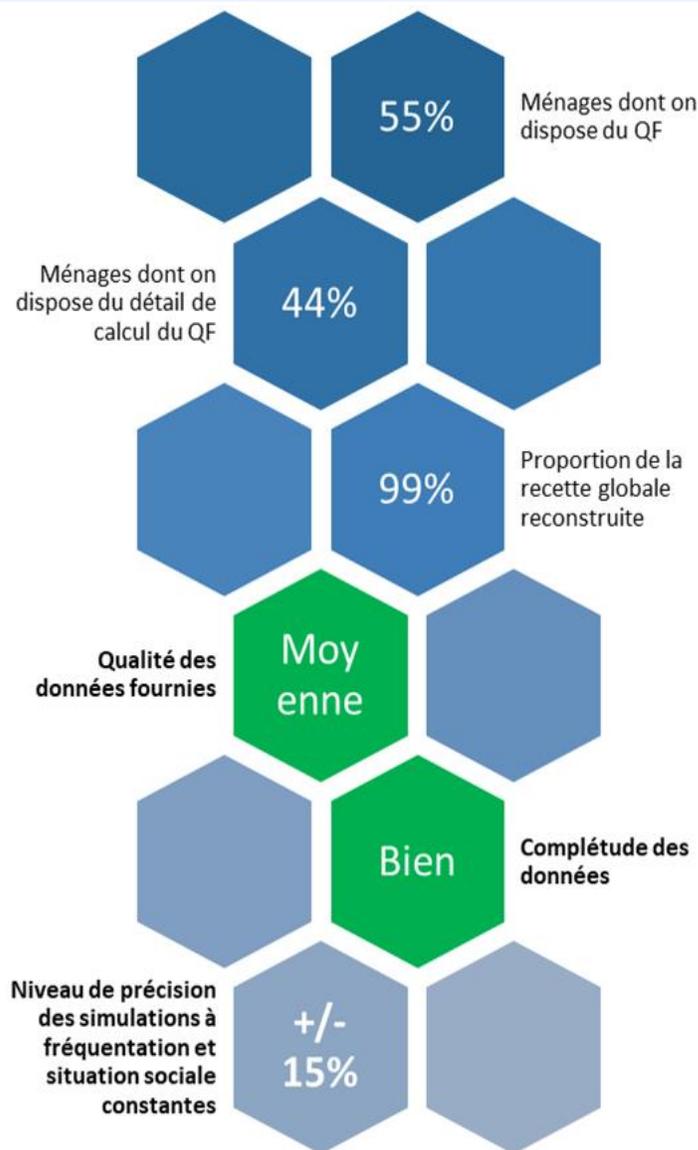
Pour les agents

Modernisation

Simplification des coûts

Priorité aux familles

Pas d'objectifs fixés en début de proces



ance et positionnement des familles en arité

t de vigilance sur les familles monoparentales

arif adapté aux différentes couches sociales en nt du revenu disponible des familles

Simplicité

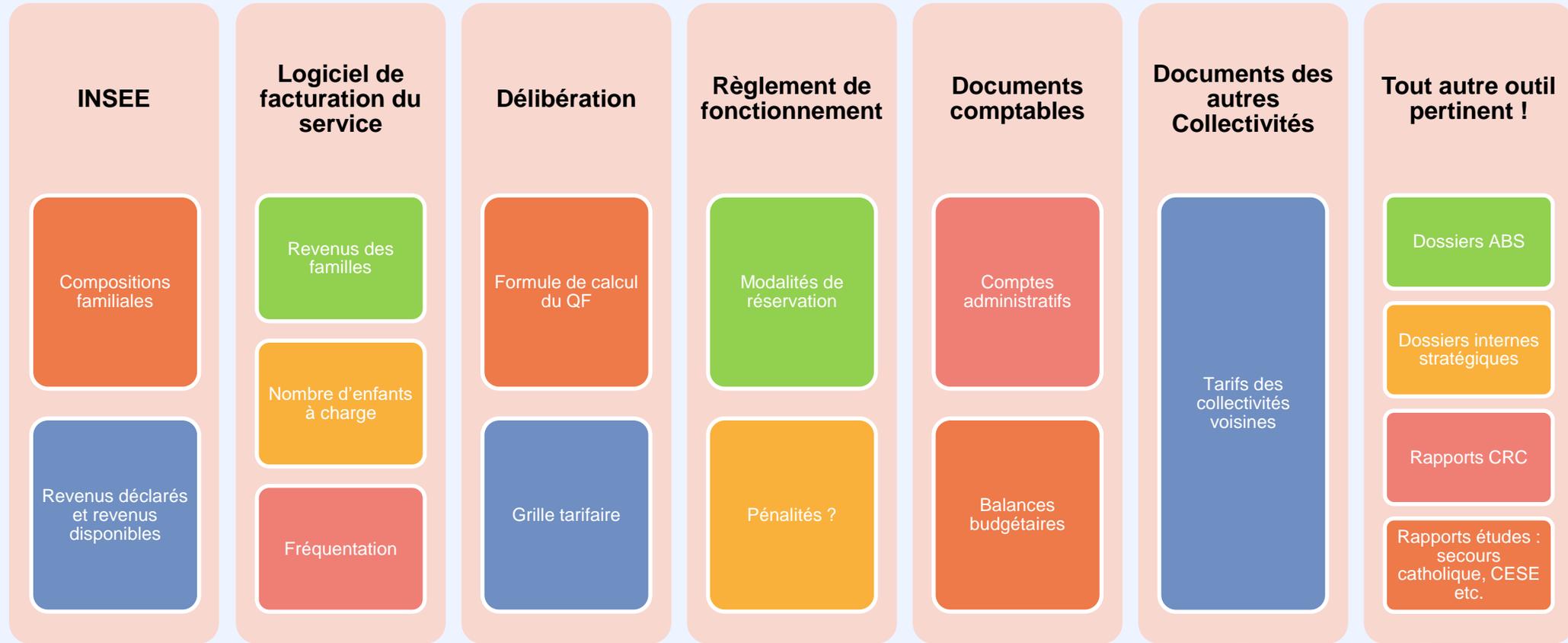
Transparence

Compréhension

Lien avec le coût du service

CARTOGRAPHIE DES DONNEES UTILES

(Ex : diagnostic tarification des familles)



- SIMPLIFICATION DE LA DEMARCHE USAGER



La simplification des démarches usager passe par :

- **Utiliser les données** déjà existantes pour éviter de “redemander” à l’usager.
- **Partager la donnée** mais au risque de s’appuyer sur des données parfois plus “pauvres” que celles qu’on aurait pu récupérer en demandant à chaque famille.

=> A titre d’exemple, il faudra se “limiter” au QF CAF ou au RFR et aux personnes à charge, sans disposer du détail des aides perçues par exemple. **Mais à notre sens, cela est salubre ! Plus simple rime souvent avec plus « juste » !**

L’objectif de simplification de la démarche usager peut répondre à trois sous-objectifs :

- **Simplification et diminution des documents demandés**
- **Simplification du traitement administratif par traitement de masse via API**
- **Lisibilité et accessibilité via des simulateurs internet et des portails citoyens**



Considérer **l'ensemble** de la relation avec l'utilisateur



- Estimer la **clarté de la délibération**

- Quels sont les **documents et informations** demandés ?
- Est-ce que **la pratique** s'est éloignée de la délibération initiale ?
- Est-ce que l'interprétation et l'application de la délibération est une source de **stress pour les agents** ?
- Est-ce que de **parents** contestent le traitement de leur dossier ?

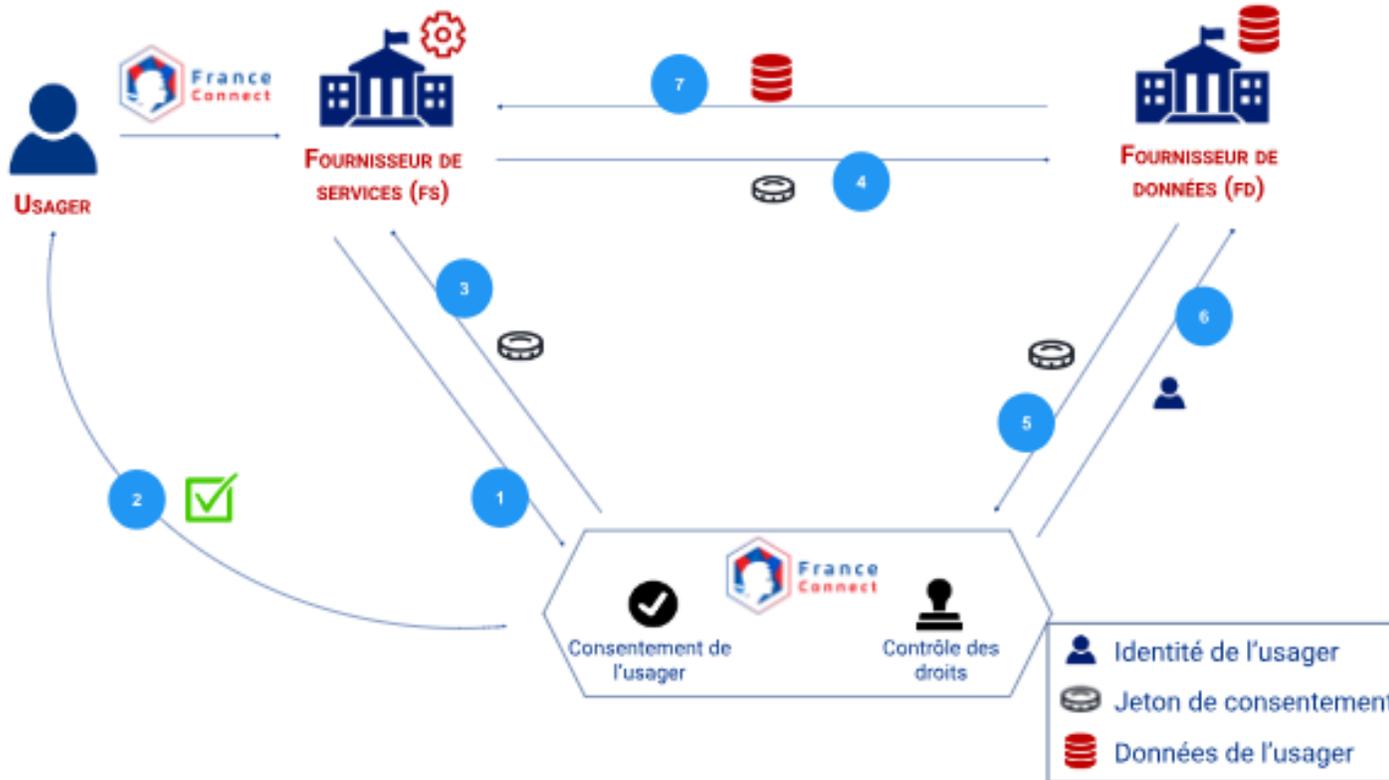


- Estimer la **justesse du règlement**

- Mettre en perspective **pénalités et impayés** : est-ce que des impayés sont créés par une pénalité trop importante ?
- Est-ce que les parents remontent une réelle problématique sur les **délais / moyens de réservation** ?



Schéma de fonctionnement des API FranceConnectées :



Des informations récupérables... et plus encore dans la documentation technique

Les données disponibles dans l'API

L'API Impôt particulier peut restituer différentes données fiscales issues de la déclaration annuelle de revenus soumise à taxation. Le tableau ci-dessous présente les principales données de l'API Impôt particulier qui permettent de simplifier l'instruction des demandes.

Nom de la donnée	type	Commentaire
Revenu fiscal de référence (RFR)	nombre	
Nombre de parts fiscales	nombre	
Adresse fiscale de taxation	données JSON	
Données du local	données JSON	Exemples : régime de taxation, identifiant du local

Un document, présent dans le formulaire de la demande d'habilitation, liste un plus large panel des données pouvant être restituées par l'API Impôt particulier.

Bienvenu(e)s sur le simulateur de tarifs de la Ville de Plaisir.

Renseignez ci-dessous votre revenu fiscal de référence et le nombre de personnes à charge de votre foyer, en dehors de vous et de votre conjoint.

Si vous avez une autre personne hébergée en dehors de vos enfants, elle compte également pour 1 personne à charge.

Votre Taux de Participation personnalisé (Tpp) sera calculé automatiquement et vous donnera pour chaque service, et à titre indicatif, votre tarif individualisé.

Revenu fiscal de référence

0 € Taper Entrée pour valider la saisie

Personnes à charge

1

Activités

Péri et extrascolaire

Résidez-vous à Plaisir ?

oui

Limiter le nombre de données à renseigner par l'utilisateur



Vos tarifs à compter de la rentrée scolaire de Septembre 2023

Activités	Coût de l'activité	Votre tarif
Périscolaire		
Accueil matin	10,08 €	1,19 €
Pause méridienne	10,10 €	1,20 €
Pause méridienne PAI Malette	3,49 €	0,41 €
Aide aux devoirs (16h30-18h)	9,61 €	1,14 €
Accueil du soir après l'Aide aux devoirs (18h-18h45)	5,65 €	0,67 €
Accueil du soir (16h30-18h45)	13,53 €	1,60 €
Extrascolaire		
ALSH 1/2 journée Mercredi avec repas	23,96 €	2,74 €
ALSH 1/2 journée Mercredi PAI Malette	17,35 €	2,06 €
ALSH du Mercredi	47,06 €	5,58 €
ALSH du Mercredi PAI Malette	40,45 €	4,79 €
ALSH (Petites et Grandes vacances)	47,06 €	5,58 €
ALSH (Petites et Grandes vacances) PAI Malette	40,45 €	4,79 €

Une information instantanée et simple pour l'utilisateur



11,85 %

Prise en charge par la Famille (avec réservation annuelle)



88,15 %

Prise en charge par la Ville (avec réservation annuelle)

Conception Citéxia 2023

- PILOTAGE DES POLITIQUES TARIFAIRES



Le pilotage doit permettre de :

- **Constater régulièrement les écarts** éventuellement observés avec les attendus, de prendre en compte les changements de contexte endo ou exogènes (nouveau quartier, hausse de l'inflation, crise sanitaire,), et de faire des simulations d'impacts.
- **Réinterroger ou d'explorer** de nouvelles problématiques. **Il s'agit donc d'un pilotage politique et non technique.** C'est à dire que les indicateurs et les données nécessaires au suivi vont amener à traiter de nouvelles data ou de nouveaux angles d'analyses (et donc d'indicateurs)

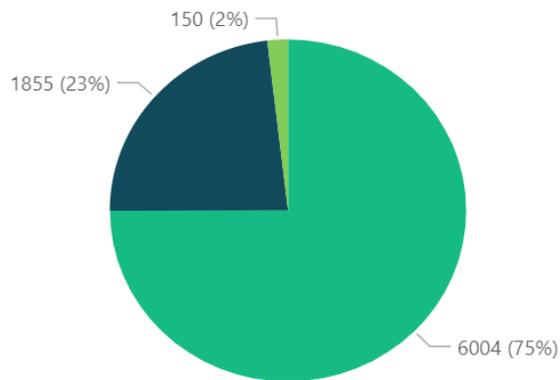
De nouveaux outils nous aident à :

- **Traiter la donnée** en masse
- **Sécuriser et industrialiser** le traitement
- **Communiquer en passif et en dynamique**

=> Nous avons clairement passé un cap avec des outils comme Power bi ou QlikView.

Nombre d'enfants par typologie familiale (source : INSEE)

● Famille en couple ● Famille monoparentale ● Hors famille ou hors logem...

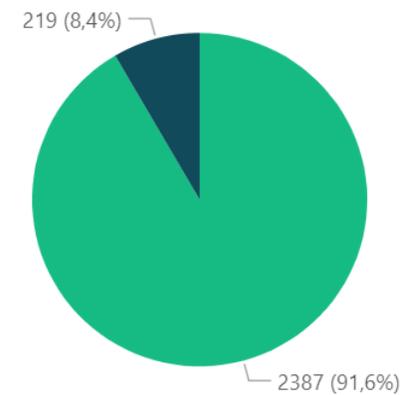


Exploiter les
données de
l'INSEE

Et les données
du service !

Nombre d'enfants par typologie familiale
(source : base logicielle)

NB_ADULTES ● 2 ● 1



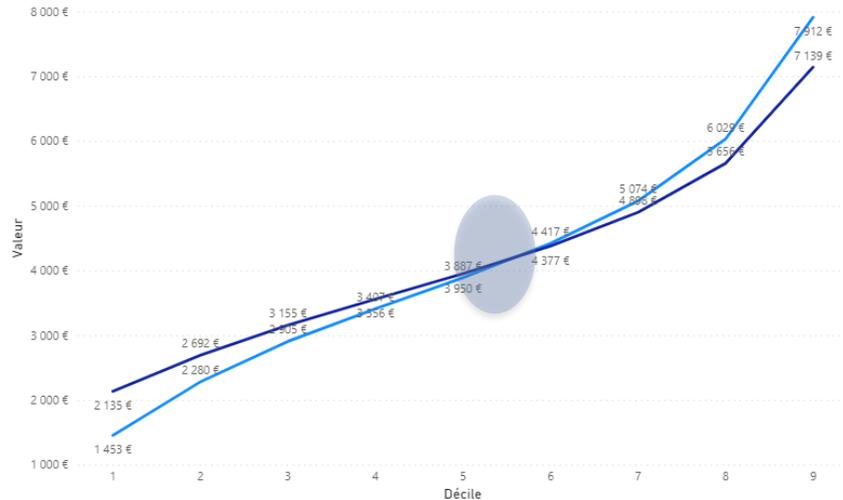
Avoir une **connaissance fine des structures familiales** peut permettre de faire un choix sur le système de part adapté au référentiel de la Collectivité :

- Y a-t-il un enjeu sur les familles monoparentales ?
- Les familles du territoire sont-elles principalement des familles avec 1 ou 2 enfants ou des familles nombreuses ?

France

Montant des revenus mensuels

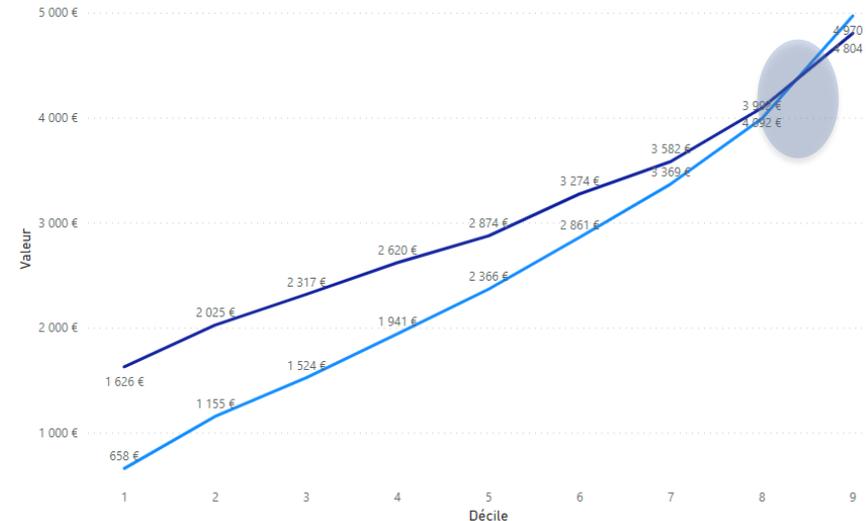
● Déclarés ● Disponibles



Exemple Ville

Montant des revenus mensuels

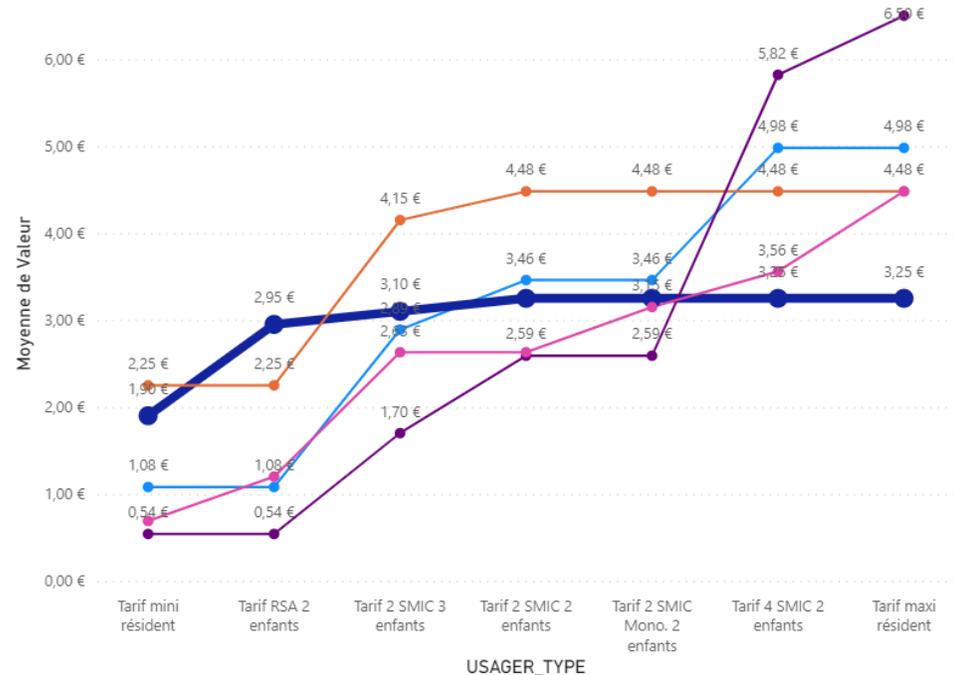
● Déclarés ● Disponibles



Étudier les dispersions de revenus d'après l'INSEE peut permettre d'identifier des enjeux propres à la Collectivité

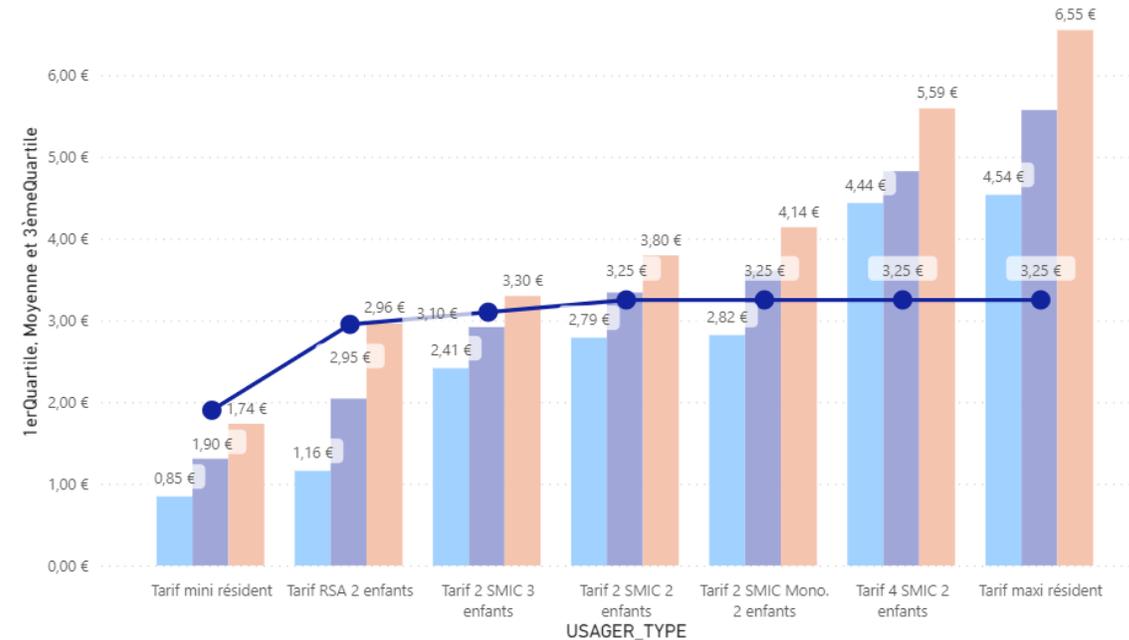
- Est-il nécessaire de demander les minima sociaux réels ?
- Est-il possible de reconstruire les revenus disponibles à partir des revenus déclarés ?

Comparaison des tarifs par usager type



Comparaison des tarifs par usager type

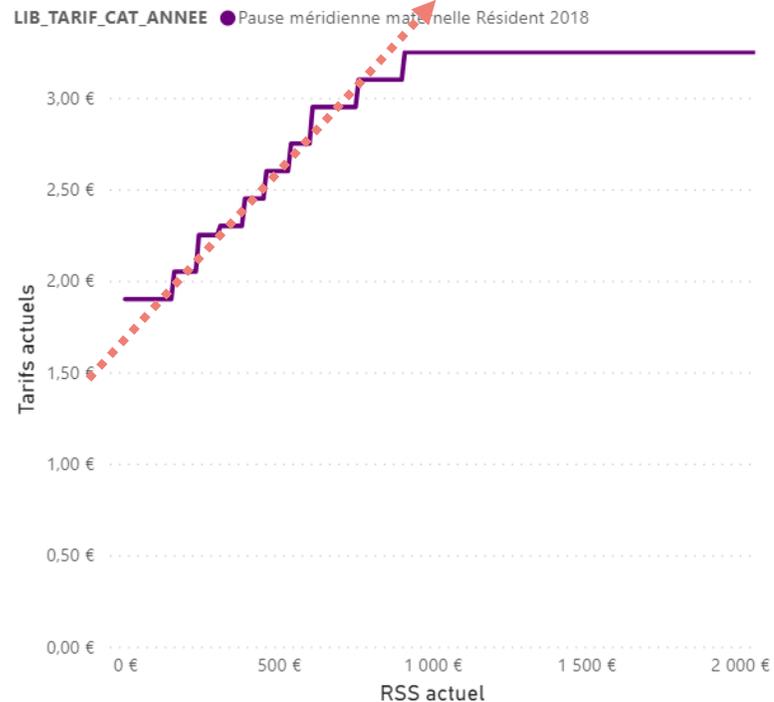
1er Quartile Moyenne 3ème Quartile Votre tarif 2023



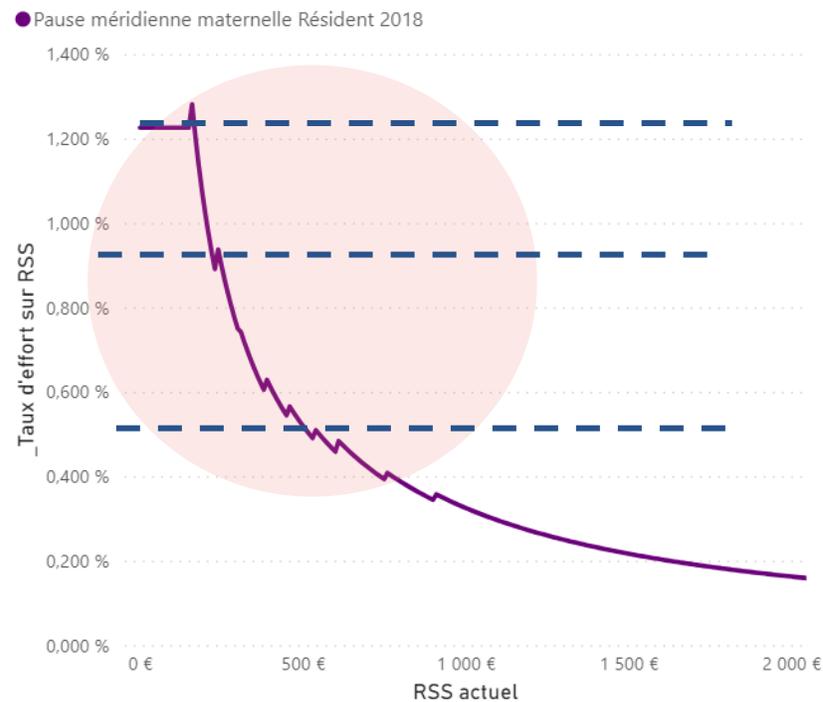
Visualiser ses propres tarifs permet de les remettre en perspective : pourquoi le tarif RSA 2 enfants est-il si haut par rapport au tarif min ?

- La base issue de l'étude menée conjointement en 2019 avec l'AFIGESE et enrichie par Citéxia permet de positionner les tarifs sur un panel de nombreuses Collectivités
- Importance de regarder des usagers types
- Le tarif min et le tarif max sont surtout des enjeux de communication

Tarifs actuels en fonction du RSS actuel



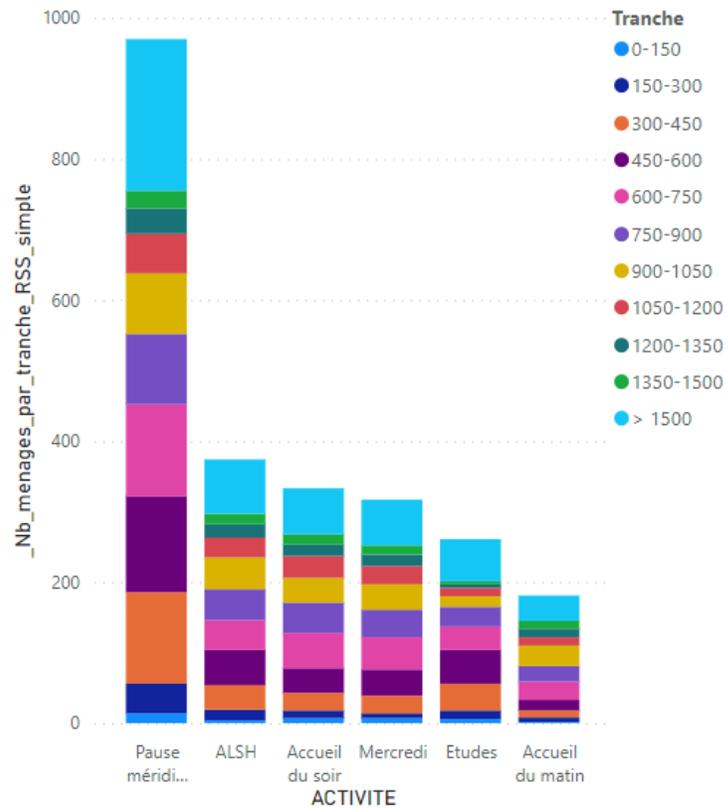
Taux d'effort sur le RSS actuel



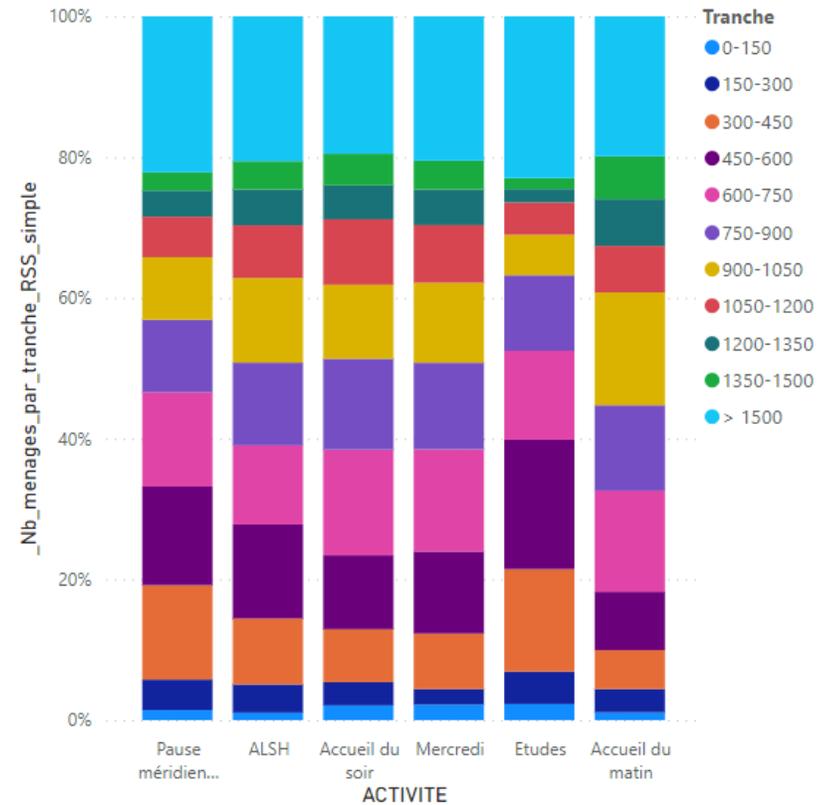
La progressivité est linéaire mais sa pente est assez faible

- Les tarifs augmentent plus lentement que les ressources donc un effort plus important est demandé aux familles modestes
- Repenser uniquement la grille tarifaire ou aussi le référentiel social ?

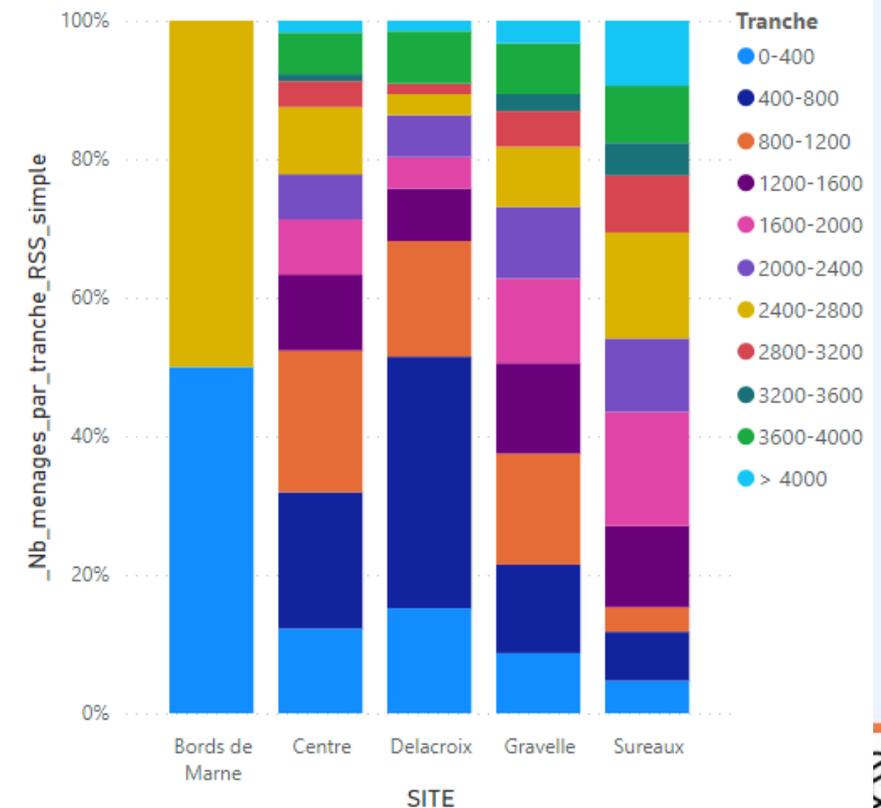
Nombre de ménage par tranche de RSS par activité



Nombre de ménage par tranche de RSS par activité



Nombre de ménage par tranche de RSS et par site

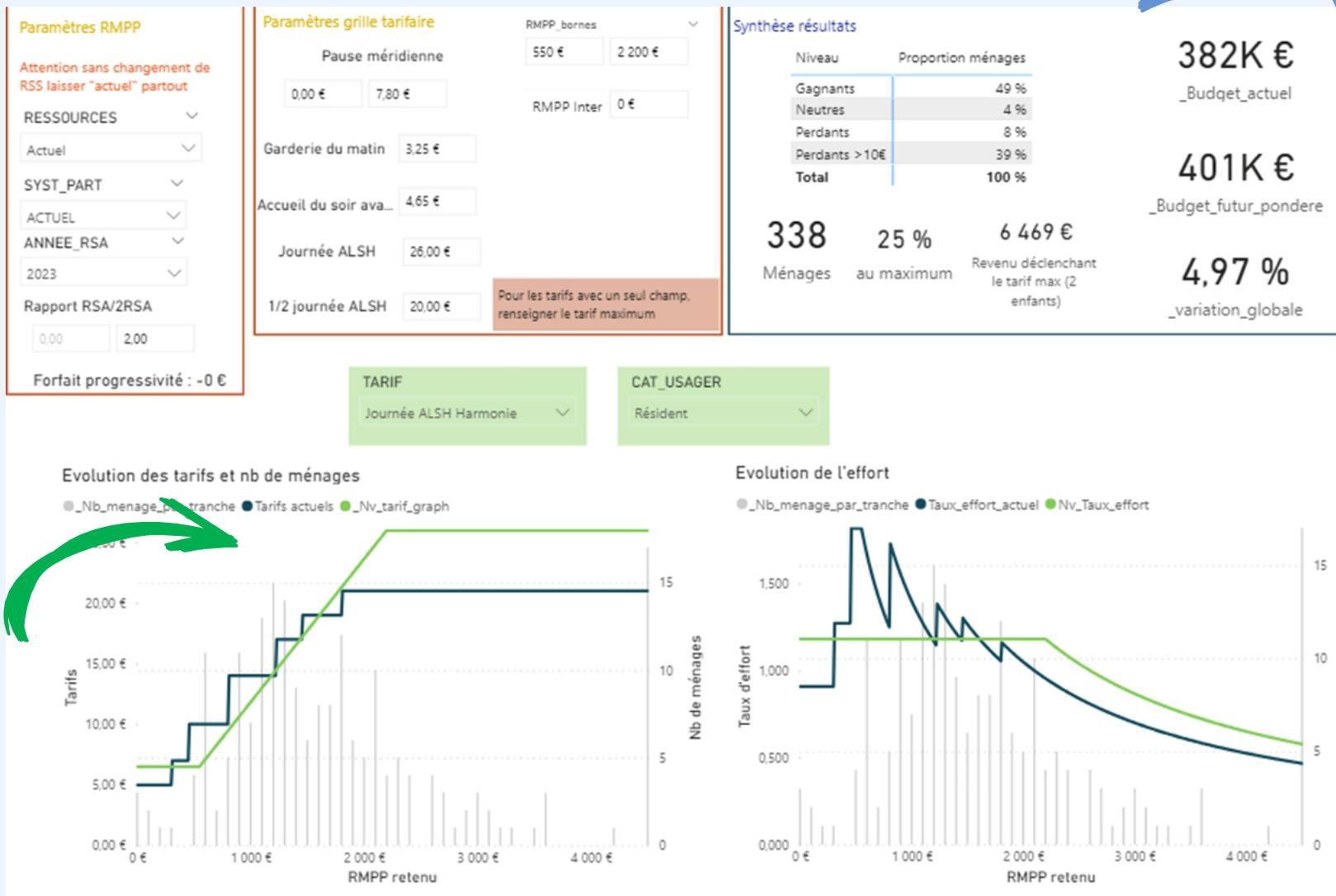


L'analyse du nombre de ménages fréquentant un site ou une activité, croisée avec leurs QF, permet d'estimer **la mixité sociale**

- Moins de familles fréquentent l'accueil du soir, **mais sont-elles représentatives de ma sociologie ?**

Des hypothèses
de travail

De la
représentation
graphique des
données :
simplification
de la lecture



Des éléments
synthétiques
d'impacts

IMPORTANCE DE LA QUALITE DE LA DONNEE INITIALE TRAITEE POUR MESURER PLUS FINEMENT LES IMPACTS SUR LES FAMILLES

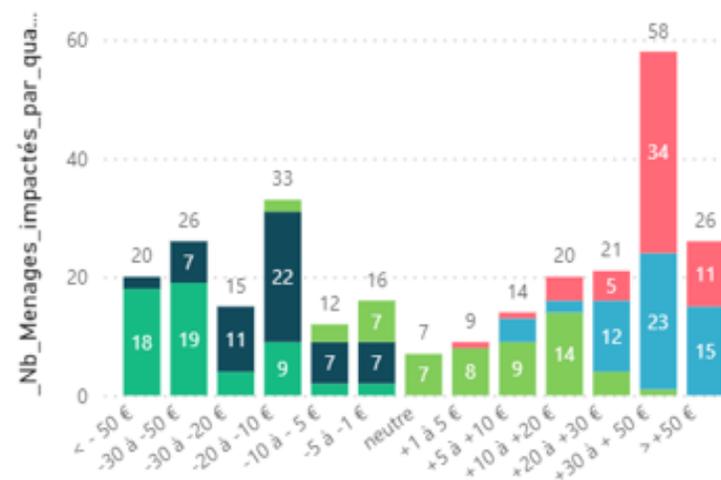
Nb de menages par tranche de variation mensuelle

Num_quantile ● 1 ● 2 ● 3 ● 4 ● 5



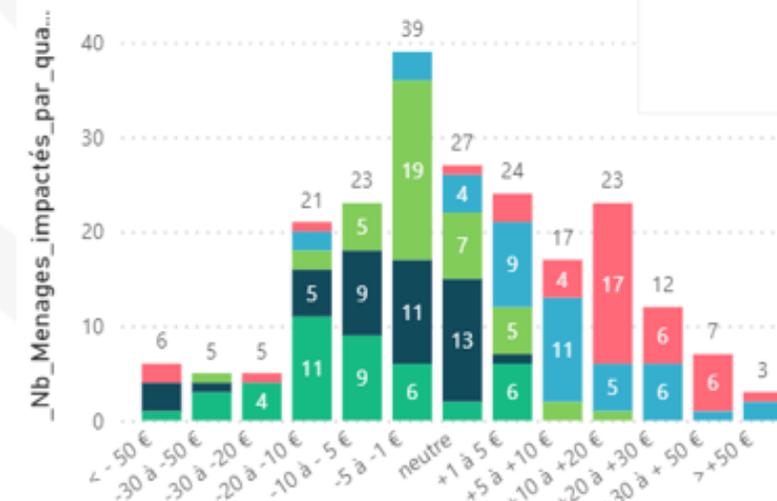
Nb de menages par tranche de variation mensuelle

Num_quantile ● 1 ● 2 ● 3 ● 4 ● 5



Nb de menages par tranche de variation mens

Num_quantile ● 1 ● 2 ● 3 ● 4 ● 5



Facture globale

Pause méridienne

ALSH

- MERCI DE VOTRE ATTENTION

