

## Contrat de concession pour la gestion et l'exploitation d'un service public d'accueil de loisirs sans hébergement (ALSH)

### Offre de base

L'offre financière du candidat comprend deux éléments :

- Un **Compte d'exploitation prévisionnel (CEP)** présentant une synthèse de l'évolution de l'équilibre économique de la DSP sur la durée du contrat (onglet n°1) ;
- une **annexe littéraire** présentant l'ensemble des hypothèses de calcul du candidat (cf. consignes en onglet n°2).

L'ensemble des informations fournies dans le présent document devront être remises en format Excel modifiable, non protégé en écriture et avec formules de calcul apparentes (pas de résultantes inscrites "en dur").

Le candidat devra en outre se conformer au format de réponse, sans modifier le présent cadre Excel (en-dehors des ajouts d'autres lignes de charges prévisionnelles identifiables par le candidat pour les comptes 60 et 61 et d'autres lignes de produits).

Compte d'exploitation prévisionnel (CEP) - Option + 10 places supplémentaires

|  | Année 1   | Année 2   | Année 3   | Année 4   | Année 5   | Année 6   |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|  | 2021/2022 | 2022/2023 | 2023/2024 | 2024/2025 | 2025/2026 | Nov. 2026 |

|          |  |                |              |              |              |              |              |
|----------|--|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Produits | Participation des familles   | 23100          | 30800        | 32340        | 33957        | 35655        | 6101         |
|          | Participation de la CAF (ou CNAF) hors bonus CTG                       | 5071           | 6761         | 6761         | 6761         | 6761         | 1340         |
|          | Bonus CTG CAF  | 7178,35        | 10768        | 10768        | 10768        | 10768        | 2140         |
|          | Compensation des contraintes de service public versée par le concédant | 28178          | 14690        | 14690        | 14690        | 7512,1       | 5115         |
|          | Remboursement de frais de formation                                    |                |              |              |              |              |              |
|          | Autres recettes ( <i>à compléter si nécessaire</i> )                   | 462            | 577          | 577          | 577          | 577          | 0            |
|          | <b>7 - Total des produits (1)</b>                                      | <b>63989,3</b> | <b>63596</b> | <b>65136</b> | <b>66753</b> | <b>61273</b> | <b>14696</b> |

|         |  |              |              |              |              |              |              |
|---------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Charges | <b>60 - Achats</b>   | <b>7445</b>  | <b>9770</b>  | <b>9670</b>  | <b>9670</b>  | <b>10070</b> | <b>2551</b>  |
|         | Fournitures administratives  | 300          | 400          | 300          | 300          | 400          | 0            |
|         | Matériel pédagogique   | 750          | 1000         | 800          | 800          | 1000         | 200          |
|         | Petit équipement divers  | 300          | 300          | 200          | 200          | 300          | 0            |
|         | Communication  | 100          | 100          | 100          | 100          | 100          | 0            |
|         | Fluides  |              |              |              |              |              |              |
|         | Carburant  | 120          | 120          | 120          | 120          | 120          | 0            |
|         | Frais d'alimentation (repas et goûters)                                | 5775         | 7700         | 8000         | 8000         | 8000         | 2351         |
|         | Produits d'entretien   |              |              |              |              |              |              |
|         | Produits pharmaceutiques   | 100          | 150          | 150          | 150          | 150          | 0            |
|         | Autres ( <i>à compléter si nécessaire</i> )                            |              |              |              |              |              |              |
|         | <b>61 - Services extérieurs</b>  | <b>5774</b>  | <b>6784</b>  | <b>6784</b>  | <b>6784</b>  | <b>7284</b>  | <b>1520</b>  |
|         | Frais éducatifs  | 3000         | 4000         | 4000         | 4000         | 4000         | 800          |
|         | Frais de transport   | 1500         | 1500         | 1500         | 1500         | 2000         | 500          |
|         | locations mobilières   |              |              |              |              |              |              |
|         | Primes d'assurances  | 299          | 299          | 299          | 299          | 299          | 60           |
|         | Frais postaux et de télécommunication                                  | 35           | 35           | 35           | 35           | 35           | 0            |
|         | Frais de gestion   |              |              |              |              |              |              |
|         | Frais de maintenance   |              |              |              |              |              |              |
|         | Déplacements, missions et réceptions                                   | 140          | 150          | 150          | 150          | 150          | 0            |
|         | Honoraires   |              |              |              |              |              |              |
|         | Personnel intérimaire  |              |              |              |              |              |              |
|         | Entretien et réparation  | 800          | 800          | 800          | 800          | 800          | 160          |
|         | Autres ( <i>à compléter si nécessaire</i> )                            |              |              |              |              |              |              |
|         | <b>63 - Impôts et taxes</b>  | <b>1787</b>  | <b>1986</b>  | <b>1564</b>  | <b>1665</b>  | <b>1646</b>  | <b>240</b>   |
|         | Impôts et taxes sur rémunérations                                      | 1787         | 1986         | 1564         | 1665         | 1646         | 240          |
|         | Autres impôts et taxes   |              |              |              |              |              |              |
|         | <b>64 - Charges de personnel</b>                                       | <b>22675</b> | <b>25211</b> | <b>28173</b> | <b>28889</b> | <b>29606</b> | <b>6345</b>  |
|         | Salaires et charges équipe d'animation                                 | 21245        | 23781        | 26923        | 27608        | 28293        | 6085         |
|         | salaires et charges personnel technique                                | 1430         | 1430         | 1250         | 1281         | 1313         | 260          |
|         | Autres charges de personnel ( <i>médecine du travail + formation</i> ) |              |              |              |              |              |              |
|         | <b>6 - Redevance annuelle</b>  | <b>12000</b> | <b>12000</b> | <b>12000</b> | <b>12000</b> | <b>12000</b> | <b>2400</b>  |
|         | Redevance annuelle d'occupation  |              | 12000        | 12000        | 12000        | 12000        | 2400         |
|         | <b>66 - Charges financières</b>  |              |              |              |              |              |              |
|         | <b>68 - Dotations aux amortissements et provisions</b>                 | <b>700</b>   | <b>700</b>   | <b>700</b>   | <b>700</b>   | <b>700</b>   | <b>140</b>   |
|         | <b>6 - Frais de structure</b>  | <b>6430</b>  | <b>7145</b>  | <b>6245</b>  | <b>7045</b>  | <b>7145</b>  | <b>1500</b>  |
|         | <b>Total des charges (2)</b>   | <b>56811</b> | <b>63596</b> | <b>65136</b> | <b>66753</b> | <b>68451</b> | <b>14696</b> |

|                               |         |   |   |   |         |     |
|-------------------------------|---------|---|---|---|---------|-----|
| Résultat d'exploitation (1-2) | 7178,35 | 0 | 0 | 0 | -7178,3 | 0,0 |
|-------------------------------|---------|---|---|---|---------|-----|

**Onglet n°2 - Consignes pour l'annexe littéraire**

Le CEP établi par le candidat retranscrit les charges et les produits sur la durée du contrat.

En annexe à ce document l'agent le candidat édige une annexe littéraire dans laquelle il développera plus particulièrement les éléments suivants :

- les modalités de calcul permettant d'établir le montant attendu au titre de la PSO ;
- les modalités de calcul des frais de structure (établissement de la base à répartir + clés de répartition).

**Modalité de calcul de la PSO :**

Selon le barème de prestation de service 2021 de la CAF, le montant alloué pour l'accueil extrascolaire par jour s'élève à 4,39 €.

Nous sommes sous convention avec la CAF.

Pour 40 enfants :

$$4,39 \text{ €} \times 40 \times 5 \times 10 \times 77\% = 6761 \text{ €}$$

**Compte d'exploitation prévisionnel EXPLICATION :**

*Participation des familles :*

Nous sommes partis à nouveau sur le tarif 3, tarif de moyenne.

Tarif 3

20 € x 10 x 5 x 40 enfants

$$\text{soit } 40\,000 \text{ €} \times 77\% = 32\,340 \text{ €}$$

L'augmentation de 5% est appliquée Année 2, 3, 4 et 5.

21,0

*Participation de la CAF :*

PSO 2021

$$4,39 \text{ €} / \text{jour} / \text{enfant}$$

$$\text{soit } 8\,780 \text{ €} \times 77\% = 6\,760 \text{ €}$$

*Compensation SLA :*

12 000 € comme mentionné dans le projet de contrat de SLA

25 458 € en totalité pour compenser les charges d'exploitation

*Autres recettes :*

Cotisation annuelle à l'association La CLEF de 15 €

sur une base de 50 enfants différents sur l'année (si 40 enfants accueillis)

$$\text{soit } 750 \text{ €} \times 77\% = 577 \text{ €}$$

*Fournitures administratives + Matériel pédagogique :*

Année 2 et 3 : 300 € + 800 €

Année 4 et 5 : 400 € + 1 000 €

*Petit équipement divers :*

Provision pour divers achats nécessaire au fonctionnement ou en remplacement de petit équipement défectueux

Année 2 et 3 : 200 €

Année 3 et 4 : 300 €

*Communication :*

Publicité

$$\text{soit } 100 \text{ €}$$

*Frais d'alimentation :*

5,20 € repas + gouters / enfant / jour

$$5,20 \text{ €} \times 40 \times 5 \times 10$$

$$\text{soit } 10\,400 \text{ €} \times 77\% = 8\,000 \text{ €}$$

*Produits pharmaceutiques :*

Montant estimé 150 €

*Frais éducatifs :*

400 € / semaine pour 40 enfants

$$\text{soit } 4000 \text{ €}$$

Ceci correspond à soit une sortie par semaine ou l'intervention d'un intervenant extérieur (voir programme en Annexe 7)

*Frais de transport :*

150 € / semaine

soit 1500 € Année 2 et 3

Année 4 : 2 000 €

Année 5 : 2 500 €

*Prime d'assurance :*

selon l'offre de Grupame jointe

$$\text{soit } 299 \text{ €}$$

(voir devis en Annexe 8)

*Frais postaux et de télécommunications :*

Montant estimé 35 €

*Déplacements, missions et réceptions :*

Montant estimé 150 €

*Entretien et réparation :*

Provision pour risque

$$\text{soit } 800 \text{ €}$$

*Impôts et taxes sur rémunération :*

Taxes sur salaire + Uniformation liés aux salaires des 5 ETP

*Charges du Personnel :*

Salaires et charges équipe d'animation :

Pour 40 enfants :

2 animateurs - 2 CEE - 1 apprenti (5 ETP)

calculé sur 13h/semaine

*Salaires et charges personnel technique :*

Maîtrise de maison sur le temps de midi

*Redevance annuelle :*

Comme convenu dans la DSP : 12000 € de charges annuelles pour l'utilisation des locaux

*Dotations aux amortissements :*

Achat matériel pour le maintien au chaud des repas

Achat matériel informatique (tablette - ordinateur portable)

$$\text{soit } 700 \text{ €}$$

*Frais de structure :*

Nous estimons les frais de structures à 7 145 €.

Les frais de structure sont calculés sur la base de 7430 €/an/salarié

Soit pour 10 semaines et 5 ETP, les frais s'élèvent à 7 145 €.

Ces frais correspondent à la gestion comptable, administrative, des ressources humaines

ainsi qu'une partie du temps de direction des ALSH.

Par ailleurs, les temps de préparation des ALSH seront pris en compte sur les frais de structure.

Par contre, pour l'année 2 et 3 nous avons appliqué une baisse de ces frais de structure, afin de pouvoir équilibrer notre CEP.