

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

Accusé de réception en préfecture
068-200066058-20251217-20251217p26-DE
Date de télétransmission : 23/12/2025
Date de réception préfecture : 23/12/2025

		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 (à compléter si nécessaire)	462	577	577	577	577	0
	7 - Total des produits (1)	63989,3	63596	65136	66753	61273	14696
Charges	60 - Achats	7445	9770	9670	9670	10070	2551
	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 (à compléter si nécessaire)						
	61 - Services extérieurs	5774	6784	6784	6784	7284	1520
	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 (à compléter si nécessaire)						
	63 - Impôts et taxes	1787	1986	1564	1665	1646	240
	Impôts et taxes sur rémunérations	1787	1986	1564	1665	1646	240
	Autres impôts et taxes						
	64 - Charges de personnel	22675	25211	28173	28889	29606	6345
	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 (médecine du travail + formation)						
	6 - Redevance annuelle	12000	12000	12000	12000	12000	2400
	Redevance annuelle d'occupation		12000	12000	12000	12000	2400
	66 - Charges financières						
	68 - Dotations aux amortissements et provisions	700	700	700	700	700	140
	6 - Frais de structure	6430	7145	6245	7045	7145	1500
	Total des charges (2)	56811	63596	65136	66753	68451	14696
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 appui à ce document Excel, le candidat rédige 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 :
 $4,39 \text{ €} \times 40 \times 5 \times 10 \times 77 \%$
soit 6 761 €

Compte d'exploitation prévisionnel **EXPLICATION :**

Participation des familles :

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

Tarif 3
 $20 \text{ €} \times 10 \times 5 \times 40 \text{ enfants}$
soit 40 000 € $\times 77 \%$ + aug de 5% = 32 340 €
L'augmentation de 5% est appliquée Année 2, 3, 4 et 5.

Participation de la CAF :
PSO 2021
 $4,39 \text{ €} / \text{jour} / \text{enfant}$
soit 8 780 € $\times 77 \%$ = 6 760 €

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)
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
soit 100 €

Frais d'alimentation :
 $5,20 \text{ €} \text{ repas + gouters} / \text{enfant} / \text{jour}$
 $5,20 \text{ €} \times 40 \times 5 \times 10$
soit $10\,400 \text{ €} \times 77\% = 8\,000 \text{ €}$

Produits pharmaceutiques :
Montant estimé 150 €

Frais éducatifs :
 $400 \text{ €} / \text{semaine pour 40 enfants}$
soit 4000 €
Ceci correspond à soit une sortie par semaine ou l'intervention d'un intervenant extérieur (voir programme en Annexe 7)

Frais de transport :
 $150 \text{ €} / \text{semaine}$
soit 1500 € Année 2 et 3
Année 4 : 2 000 €
Année 5 : 2 500 €

Prime d'assurance :
selon l'offre de Groupame jointe
soit 299 €
(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
soit 800 €

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 33h/semaine

Salaires et charges personnel technique :
Maitresse 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)
soit 700 €

Frais de structure :
Nous estimons les frais des 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 part 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.