

Rapport de la commission de DSP

Retour sur l'élaboration du cahier des charges

- Travail sur le cahier des charges en commission Petite Enfance Enfance Jeunesse du 28 février 2023, Présentation en CCSPL du 8 mars 2023 et validation en conseil communautaire du 27 mars 2023.
 - Pour être en adéquation avec les futurs bonus CTG, il a été inscrit dans le cahier des charges (article 17-2) : **Les prévisions budgétaires seront impérativement réalisées sur un nombre d'heures moyen à réaliser par an soit 50 000 heures.**
 - Projets minimums à mettre en place :
 - Pour le multi-accueil : projet passerelle avec le CIB, Analyse de la Pratique Professionnelle par une psychologue
 - Pour le Relais Petite Enfance : Pour les assistants maternels : Analyse de la Pratique Professionnelle, Validation des Acquis de l'Expérience et une formation par trimestre. Pour les parents : Répondre à une demande d'accueil en urgence.
 - Pour le pôle petite enfance : Animations communes à thèmes (Carnaval, Chasse à l'œuf...), Lieu d'Accueil Enfants Parents (mercredi et lundi matin), une braderie solidaire
 - Article 11 et Article 12 : Lien avec le Plan Climat Air Energie de la collectivité, la Stratégie Agricole et Alimentaire Territoriale et le Développement durable notamment sur les points suivants : circuits courts, producteurs locaux, gestion des déchets, gaspillage alimentaire, une optimisation des consommations énergétiques, produits éco-responsables.
 - Article 22 : Répartition des excédents
 - Si le résultat d'exploitation est excédentaire, il sera réparti de la manière suivante (à minima) :
 - 50 % au titre des frais de gestion du délégataire,
 - 50 % en diminution de la participation de la collectivité.

Commission DSP du 15 mai 2023 : Rapport d'analyse des candidatures

Envoyé en préfecture le 06/11/2023

Reçu en préfecture le 06/11/2023

Publié le 07/11/2023

ID : 038-200085751-20231106-D_2023_288-DE



1 candidature reçue pour 5 candidats ayant retirés le dossier d'appel d'offres :

LEO LAGRANGE CENTRE EST															
Forme juridique	Association loi juillet 1901														
Activités principales et accessoires	Petite enfance / Formation / Animation														
Personne habilitée à signer	Monsieur Hervé CRAUSTE, Président de l'association Léo Lagrange Centre Est														
Aspects financiers	<table border="1"><thead><tr><th></th><th>Exercice du 01/01/19 au 31/12/19</th><th>Exercice du 01/01/20 au 31/12/20</th><th>Exercice du 01/01/21 au 31/12/21</th></tr></thead><tbody><tr><td>Chiffre d'affaires global (ne remplir que pour les exercices pour lesquels ce renseignement est demandé par l'acheteur)</td><td>42 279 994 €</td><td>34 520 232 €</td><td>28 982 202 €</td></tr><tr><td>Part du chiffre d'affaires concernant les fournitures, services, ou travaux objet du marché (si demandé par l'acheteur)</td><td>Petite Enfance : 43 %</td><td>Petite Enfance : 36 %</td><td>Petite Enfance : 32,22 %</td></tr></tbody></table> <p>Résultat net 2019 : - 1 313 715 € 2020 : 708 914 € 2021 : 603 564 €</p>				Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Chiffre d'affaires global (ne remplir que pour les exercices pour lesquels ce renseignement est demandé par l'acheteur)	42 279 994 €	34 520 232 €	28 982 202 €	Part du chiffre d'affaires concernant les fournitures, services, ou travaux objet du marché (si demandé par l'acheteur)	Petite Enfance : 43 %	Petite Enfance : 36 %	Petite Enfance : 32,22 %
	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21												
Chiffre d'affaires global (ne remplir que pour les exercices pour lesquels ce renseignement est demandé par l'acheteur)	42 279 994 €	34 520 232 €	28 982 202 €												
Part du chiffre d'affaires concernant les fournitures, services, ou travaux objet du marché (si demandé par l'acheteur)	Petite Enfance : 43 %	Petite Enfance : 36 %	Petite Enfance : 32,22 %												
Moyens en personnels	7 981 salariés en 2021 (Direction administrative et financière, Contrôle de gestion, Direction des activités Petite Enfance,														

	Direction des activités Animation, Direction des Ressources Humaines Petite enfance, Direction des Activités Animation)
Moyens techniques	<p>Immobilier : locataire de leur siège social à Vaulx-en Velin, Locataire à Dijon et Nancy et Propriétaire de 150m² de bureaux à St Etienne</p> <p>Matériel technique :</p> <p>Flotte de véhicules : 14 véhicules de service et 18 minibus</p> <p>Moyens de communications : 140 lignes téléphoniques fixes / 110 lignes avec accès internet spécifiques / 150 lignes téléphoniques portables</p> <p>Equipements informatiques : 370 ordinateurs / 40 photocopieurs multifonctions / 150 imprimantes</p> <p>Logiciels pour les services centraux : CEGID Comptabilité / immobilisations, CEGID Paie/RH, pour la production AïGA (Petite enfance, ALSH, RPE) et Gaillard et Martini pour les formations</p> <p>Outils internes de gestion : Léo Lagrange a développé plusieurs progiciels pour le suivi de l'activité, de l'élaboration jusqu'au contrôle budgétaire.</p> <p>Matériel pédagogique spécifique petite enfance : charte qualité, pochettes pour les inscriptions ect...</p>
Références	<p>Le candidat exploite 47 EAJE : Etablissements d'accueil du jeune enfant (= multi-accueil ou micro-crèche ou halte-garderie) et 6 Relais Petite enfance dont 42 en DSP.</p> <p>Autour de nous : 1 EAJE à Péage de Roussillon, 1 à Chabeuil (à côté de Valence), 6 en Région lyonnaise et 7 dans la Loire vers St Etienne</p>
Constats	<p>Le candidat est un acteur spécialisé dans la gestion et l'exploitation de multi-accueil et aussi de Relais Petite enfance.</p> <p>Il gère actuellement 33 équipements en DSP en Auvergne Rhône-Alpes.</p> <p>Il présente également des garanties professionnelles satisfaisantes en termes de moyens humains et de moyens techniques. Enfin, il dispose d'une bonne assise financière. Il est donc considéré comme présentant l'ensemble des garanties nécessaires à la gestion du pôle petite enfance intercommunal.</p>

Commission du 6 juin 2023 : Analyse de l'offre

Envoyé en préfecture le 06/11/2023

Reçu en préfecture le 06/11/2023

Publié le 07/11/2023

ID : 038-200085751-20231106-D_2023_288-DE



Les critères de sélection de l'offre inscrits dans le règlement de consultation :

Le choix du délégataire résultera des critères suivants :

Critères d'analyse des offres	Pondération en %
1. Equilibre économique de la délégation, apprécié notamment au regard de la rémunération du contrat et du projet de compte d'exploitation prévisionnel sur la durée de l'exploitation établi par le candidat, par année civile	40%
2. Qualité du service proposé aux usagers, appréciée notamment au regard du projet d'exploitation/animation/gestion du pôle petite enfance, des modalités d'organisation/de gestion du personnel et des modalités d'entretien maintenance de l'équipement et du matériel. Evaluation portant sur les injonctions du cahier des charges à savoir : <ul style="list-style-type: none">- Le personnel (note sur 6)- Projet éducatif (note sur 6)- Déjeuner et goûter des enfants (note sur 6)- Demande d'inscription - conditions d'accès – les tarifs (note sur 6)- Communication (information et promotion note sur 6)- Projets en cours et/ou développement (note sur 6)- Lien multi-accueil et RPE (note sur 6)- Partenariat (note sur 6)- Suivi et évaluation (note sur 6)- Désignation d'un représentant permanent du délégataire (note sur 3)- Démarche éco-responsable sur la structure / Développement Durable (note sur 3)	60%

Partie 1. Étude des conditions financières

	Tarif moyen des familles estimé	Taux de facturation	Nombre d'heures facturées / Financier	Remarques
Léo Lagrange Centre Est	1,41 €		50 000 h Participation EBER 2024 : 327 383 € En moyenne par an pour les 4 années du contrat : 345 168 € Compte d'exploitation 2024 : 780 403 € En moyenne par an pour les 4 années du contrat : 803 701 € En moyenne par an pour les 4 années du contrat pour les charges de personnel : 554 764 €	Ce n'est pas précisé si ce sont des heures facturées ou réalisées ? Pas de précision sur le partage des excédents

Définition du taux de facturation :

Taux de facturation = heures facturées ÷ heures réalisées.

Le montant de la PSU (recette CAF) dépendra du taux de facturation de l'EAJE :

- le montant de la PSU est élevé lorsque le taux de facturation est faible (inférieur à 107 %) ;
- le montant de la PSU est intermédiaire lorsque le taux de facturation est modéré (compris entre 107 % et 117 %) ;
- le montant de la PSU est plus faible lorsque le taux de facturation est élevé (supérieur à 117%).

Les calculs budgétaires sont présentés sur une base de PSU = 6,19 € pour l'EAJE mais il n'est pas précisé quel sera le taux de facturation estimé ?

Sur les 4 dernières années les mêmes éléments

	Taux de facturation	Tarif moyen des familles	Nombre d'heures réalisées /facturées et taux de fréquentation / Financier
2019	106,04 %	1,36 €	53 956 h / 81,68 % Participation EBER : 239 685 € Compte d'exploitation 2019 : 646 257 €
2020	105,36 %	1,39 €	39 438 h / 37 431,50 h / 66,90 % Participation EBER : 242 067 € Compte d'exploitation 2019 : 575 475 €
2021	108,23 %	1,30 €	46 840,50 h / 48 586,50 h / 72,04 % Participation EBER : 301 836 € Compte d'exploitation 2019 : 683 387 €
2022	104,83 %	1,40 €	49740h / 52144,50 h / 75,21 % Participation EBER : 292 659 € Compte d'exploitation 2022 : 669 869 € Charges de personnel 2022 : 476 942 € Excédent : 25 261 €
Prévu au contrat en 2023			Participation EBER : 301 717 €

Sur la DSP en cours, la clause suivante est inscrite : si le résultat d'exploitation est excédentaire à la fin de la DSP, il sera réparti de la manière suivante : 50 % au délégataire / 50% à la collectivité.

Fin de la DSP 2016-2020 : 50 % des excédents soit 13 858 € reversé à EBER

Pour les dépenses

Par an	LEO LAGRANGE
Prix du goûter	0,96 € / 0,50 € sur la précédente DSP
Prix du repas	3,37 € HT pour les bébés 3,74 € HT pour les plus grands
Intervention d'une psychomotricienne et d'une psychologue au sein de la crèche en	10 250 € (prestation)

soutien de l'équipe	
Intervention d'un chargé d'accompagnement Professionnel	8 712 €
La prise en charge annuelle d'un apprenti	20 892 €
10 % d'un salarié pour le LAEP	5 000 €
TOTAL	34 604 € / charges de personnel

Indication d'investissement sur le renouvellement de matériel :

- 8060 € pour la crèche
- 14 515 € pour le RPE
- 50 000 € pour l'aménagement des espaces extérieurs

Subvention CAF (FME) estimé à 80 % soit 40 000 €

Dotation aux amortissements : 18 144 €

Labellisation écolo-crèche : 3000 € formation et accompagnement de l'équipe

Analyse

Charges du personnel réalisé en 2022 : 476 942 €

Charges du personnel en moyenne par an dans le futur contrat : **554 764 €**

Différence = 77 822 € soit une augmentation de 16,3 %

Question : qu'est-ce qui explique cette différence ?

Participation EBER 2023 inscrite au contrat : 301 717 €

Participation EBER 2024 (proposition offre) : 327 383 €

Différence = 25 666 € soit une augmentation de 8,5 %

Alors que

Recette CEJ EBER 2023 : 78 000 € donc reste à charge pour EBER CC : 223 717 €

Recette CTG prévue pour la future DSP : 78 000 €

Différence = 103 666 € soit une augmentation de 46,3 %

Question : Pourquoi cette augmentation alors qu'il y a une recette supplémentaire perçue par le gestionnaire ?

Partie2. Etude de la qualité technique

	LEO LAGRANGE
Le personnel	<p>12,43 ETP Multi-accueil (Actuellement : 12,33 ETP) (dont 8,8 ETP en direct avec les enfants) 2 ETP RAM Un organigramme global</p> <p>Temps de travail annualisé et la modulation du temps de travail est pratiqué ce qui permet de moduler les horaires des salariés en fonction des besoins du service (en cas d'absence de courte durée) Remplacement du personnel pour du plus long terme recrutement de personnel qualifié en interne ou externe</p> <p>Réponse au cahier des charges concernant le 2^{ème} temps d'accueil du LAEP : augmentation de 10 % du temps de l'infirmière pour pouvoir libérer d'autres professionnels sur les temps d'accueil du LAEP : pas de salarié défini ?</p> <p>Equipe diplômée : 1 adulte pour 6 enfants (Répond à la réglementation) / taux de personnel diplômé en encadrement : 71,5 %. Accueil d'un apprenti du territoire chaque année (CAP AEPE ou auxiliaire de puériculture) Développement d'une politique de formation du personnel au sein de Léo Lagrange régionale ou nationale (catalogue mis à disposition) mais aussi des formations individuelles diplômantes, formation universitaire</p> <p>Une Déléguée territoriale Petite Enfance accompagne la direction du pôle Analyse de la pratique Réunions de réseau petite enfance interne à Léo Lagrange</p> <p>Avantages sociaux des salariés : le 1 % logement, la mutuelle d'entreprise, congés payés supplémentaires, le comité d'entreprise (chèques vacances, chèques cadeaux, chèques lire...), un espace dédié aux salariés sur le site internet, actions de formation pour le personnel</p> <p>Importance du travail en équipe avec des réunions d'équipe du pôle hebdomadaire, 2 journées pédagogiques par an, des relevés hebdomadaires entre la directrice et l'EJE, cahier de transmission, panneau d'affichage, communication interne adaptée</p>
Note Sur le personnel	6/6

Projet éducatif	<p>Charte qualité Petite enfance : Accueil sécurisant, développement sensorimoteur, socialisation & autonomie, accueillir en respectant la singularité de chaque enfant, construire un espace d'éveil, de jeux et de créativité, coopération entre professionnels et parents, organisation performante, s'inscrire dans un territoire et développer le partenariat, suivi et évaluation des engagements. Charte qualité = un livret pour les équipes / une affiche / une grille d'évaluation (travaillée chaque année)</p> <p>Référence à Pickler-Loczy, Marchal B. Rosenberg (bienveillance) et Maria Montessori Le rapport des 1000 jours Importance de la gestion des émotions Une salle « zen » a pour objectif de favoriser l'expérimentation, la perception corporelle et sensorielle, ainsi que la relation et le bien-être. Cet espace agit comme un outil médiateur centré sur la construction d'une sécurité psycho corporelle où la rêverie et l'imagination sont à l'honneur.</p> <p>Projet d'établissement = projet social + projet éducatif + la place des familles à la vie de l'établissement (importance de la place des parents) Mention particulière pour faciliter l'accès aux : - familles en parcours d'insertion sociale et professionnelle (AVIP) - enfants en situation de handicap ou atteinte d'une maladie chronique</p> <p>Période d'adaptation : 6 étapes + livret + même référente+ fiche d'adaptation Projet global d'accueil de l'enfant entre le multi-accueil, le RPE mais aussi le LAEP.</p>
Note	6/6
Déjeuner et goûters des enfants	<p>Prestataire API Restauration en liaison froide à minima 50 % de produits issus de circuits courts et de l'agriculture biologique Un menu végétarien par semaine Une démarche de lutte contre le gaspillage alimentaire Abolition des contenants plastiques : les bouteilles et boites plastiques sont abolis, au profit de l'eau du robinet pour les biberons et des contenants en inox ou en verre pour les repas</p> <p>Lait infantile mais pas de fournisseur Allaitement : sur place, apporter le lait maternel protocole mis en place. Goûters confectionnés sur place : prise en compte de l'agriculture locale</p>
Note	6/6
Demandes d'inscriptions Conditions d'accès	<p>3 types d'accueil (régulier, occasionnel, urgence.) Travail en lien avec le RPE et une attention particulière aux places d'insertion sociale pour faciliter un retour à l'emploi.</p>

Les tarifs	Bon respect du processus en cours + participation des animatrices RPE à la commission d'admission Pré-inscription auprès de la direction (exemple de dossier de pré-inscription fourni comme demandé dans le cahier des charges) pour la commission d'admission Logiciel NOE/ Achat d'un nouveau logiciel INOE Etat trimestriel des mouvements des familles, liste mensuelle des effectifs et le nombre d'heures réalisés	
Note		6/6
Communication : information et promotion	Identité visuelle définie Offre de communication : plaquette, mailings, tracts, presse, application Kidizz	
Note		6/6
Les projets en cours et/ou développement	Projets en cours tous répertoriés et détaillés Le potager et l'épicerie solidaire Travail en collaboration avec Entre Bièvre et Rhône Communauté de Communes pour le label AVIP. Projet PAR : Parent Autonomie Réussite, dédié aux parents les plus précaires : chargé d'accompagnement 7H par semaine phase d'expérimentation pour « débloquer » les freins qui font obstruction à la réinsertion. LAEP : projet bien détaillé avec la réponse aux 2 temps d'accueil RPE : réponse au cahier des charges : Mise à jour de la liste 2 fois/an par téléphone inscrit dans NOE ensuite Pochette d'accueil remise aux familles et assistants maternels avec les plaquettes de toutes les structures présentes sur le territoire micro-crèche compris, LAEP... puis des fiches pratiques « embaucher un assistant maternel » Accueil d'urgence Services développés pour l'accueil des parents en recherchant d'emploi Inscription des assistants maternels aux temps collectifs ? Véhicule dédié Formation des assistants maternels à l'échelle d'Entre Bièvre et Rhône Communauté de Communes avec les autres RPE Valise à thème (animaux, corps humains, émotions...) pour les enfants accueillis chez les assistants maternels : emprunt de 15 jours Evènement de rencontre et échange au RPE	
Note		6/6

Lien multi-accueil et RAM	Projet global d'accueil : multi-accueil, RPE et LAEP avec une coordination très clair pour une complém
Note	6/6
Partenariat	Partenariat CIB, OVIV ?, Réseau des médiathèques, PLEAC, Potager solidaire. Partenariat identifié avec la PMI, la CAF mais aussi EBER.
Note	5,8/6
Suivi et évaluation	Bonne réponse au cahier des charges (Conseil d'établissement, comité de pilotage, présence aux instances partenariales...) Rapport d'activité et analyse de ceux ci Critères quantitatifs et qualitatifs Enquête de satisfaction tous les mois de mai aux familles (exemple fourni comme demandé) Le reporting mensuel (suivi de fréquentation) – pour la collectivité envoi trimestriel de la situation
Note	6/6
Désignation d'un représentant permanent du délégataire	Le nom d'un représentant, bien identifié ainsi que ses coordonnées et de la présentation de ses missions
Note	3/3
Démarche éco-responsable et Développement durable	Produit d'entretien certifiés Ecocert ou bio priorités : abolition du jetable Envisage le nettoyage vapeur Limiter et trier les déchets : réduction des emballages Gestion des énergies. Consommation responsable : utilisation de doseurs pompes pour les lessives... Bois privilégié pour les jouets. Aliment bio pour les enfants Réduire les déchets et le gaspillage alimentaire Mettre en place un compost. Labélisation écolo-crèche : 10 thématiques <ul style="list-style-type: none"> - Le bâtiment - Les énergies - L'eau - Jardin et biodiversité - Les déchets - L'alimentation

	<ul style="list-style-type: none"> - Les activités, les jeux - L'Hygiène - L'entretien - Bureau <p>Travail de sensibilisation auprès des enfants et des familles :</p> <ul style="list-style-type: none"> - aménagement des espaces extérieurs : expériences sensorielles et ludiques.. - Journée récupération - Hôtel à insectes - Jardin pédagogique – potager avec des association séniors – atelier cuisine... - Culture avec du land art... <p>Pas d'information sur le fournisseur de couches?</p>
Note	3/3

Note technique : 59,8/60

Suite à la commission du 6 juin 2023

Voici les questions posées au candidat et leur réponse lors de la négociation du 27 juin 2023

Partie financière

Question 1 - Les prévisions budgétaires (cahier des charges, art. 17-2)

DEMANDE DE LA COLLECTIVITE

« Cahier des charges (Cf. article 17-2) : Les prévisions budgétaires seront impérativement réalisées sur un nombre d'heures moyen à réaliser par an soit 50 000 heures.

- ▶ **Le candidat ne précise pas dans sa proposition si ce sont des heures réalisées. »**

REPONSE LEO LAGRANGE

Nos prévisions budgétaires s'entendent toujours sur un nombre d'heures facturées. Nous avons donc par habitude, commis une erreur d'interprétation.

Notre offre finale sera donc revue en tenant compte de cette remarque.

Le budget sera calculé sur **50 000 heures réalisées**, prévoyant ainsi à un taux d'occupation de 75%, qui correspond davantage à la réalité de la structure.

Question 2 - Répartition des excédents (art. 22)

DEMANDE DE LA COLLECTIVITE

« Cahier des charges (Cf. Article 22) : Répartition des excédents

Si le résultat d'exploitation est excédentaire, il sera réparti de la manière suivante (à minima) :

- 50 % au titre des frais de gestion du délégataire,
- 50 % en diminution de la participation de la collectivité.
- ▶ **Le candidat ne précise pas dans sa proposition s'il y aura de la répartition d'excédents.
Et s'il en envisage : quelle hauteur propose-t-il ? »**

REPONSE LEO LAGRANGE

Nous prévoyons généralement une répartition à 50/50 des excédents dès lors que la collectivité de ne propose pas.

Dans la mesure où cette proposition était prévue au cahier des charges, nous l'avons intégrée comme telle.

Question 3 - Le taux de facturation

DEMANDE DE LA COLLECTIVITE

« Dans la proposition budgétaire du candidat, il est seulement indiqué la valeur de la PSU (soit 6,19 €) sur laquelle ont été effectués les calculs budgétaires

- **Le candidat peut-il nous indiquer le taux de facturation moyen pour les 4 années ? »**

REPONSE LEO LAGRANGE

Le taux de facturation prévu sur les 4 années du contrat est inférieur à 107%, plus précisément à 105%, tel qu'il est constaté sur la structure depuis plusieurs années.

Par ailleurs, la PSU est indexée chaque année à 1%.

Question 4 - Le prix du goûter

DEMANDE DE LA COLLECTIVITE

« Pour les dépenses, le prix du goûter a été estimé à 0,96 €

- **Le candidat peut-il nous expliquer comment a été établi ce coût et comment il explique l'augmentation par rapport à l'actuelle DSP où le coût avait été évalué à 0,50 € »**

REPONSE LEO LAGRANGE

Le coût du goûter a été établi en fonction des tarifs actuels du prestataire avec lequel nous travaillons. Pour information, nous avons subi une augmentation de 30% sur les repas en 2022.

Les goûters étant préparés sur place, le contexte inflationniste auquel nous sommes confrontés depuis un peu plus d'un an nous contraint à prendre en compte l'augmentation des denrées brutes.

Cependant, nous pouvons envisager une révision du tarif des goûters sur notre offre finale.

Nous prévoyons ainsi un tarif goûter à 0,75€.

Notre prévision budgétaire prévoit une indexation de 2,5% chaque année.

Question 5 - Les charges de personnel

DEMANDE DE LA COLLECTIVITE

« Charges du personnel

Une augmentation de 16.3 % entre le réalisé 2022 et le coût moyen par an

- **Qu'est-ce qui explique cette différence ? car elle est supérieure aux dépenses nouvelles liées au personnel »**

REPONSE LEO LAGRANGE

Nous sommes soumis à la convention collective ECLAT (ex convention collective de l'Animation) pour information, la masse salariale a connu 20% d'augmentation entre 2018 et 2022.

Les salariés comptabilisent 2 points d'ancienneté par an et la valeur indiciaire augmente chaque année.

Pour exemple, en 2023, la valeur du point d'indice principal est passée de 6,50€ à 6,85€, soit 4% d'augmentation. et nous savons d'ores et déjà que le contexte inflationniste entrainera une augmentation constante dans les prochaines années.

Nous avons prévu, lors du précédent appel d'offre en 2020, une augmentation de 1,6% et nous n'imaginions pas une telle augmentation.

Nous prévoyons ainsi une augmentation des salaires de 3% en 2023 et 2,5% en 2024, et 2% pour les années suivantes

	2022	2023	2023 réel	2024
MASSE SALARIALE CHARGEE (hors nouveaux salariés)	492 408€	500 287€ (prévision AO 2021)	528 007€ (BP 2023)	587 153€
Dont apprenti			-	- 20 382€
Dont 10% infirmière			-	- 3 578€
TOTAL				563 193€
		+ 1,6%	+3%	+2,5%



Question 6 - Participation de la Communauté de Communes Entre Bièvre et Rhône

DEMANDE DE LA COLLECTIVITE

« Participation d'Entre Bièvre et Rhône Communauté de Communes

Une augmentation de 46,3 % entre le prévu 2023 et la proposition 2024

- **Pourquoi cette augmentation alors qu'il y a une recette supplémentaire perçue par le gestionnaire ? »**

REPONSE LEO LAGRANGE

En 2022, la participation brute de la collectivité s'élève à 301 717€ (**soit 223 717€** (si on considère une CTG déduite de 78 000€))

Notre proposition pour 2024 s'élève à 310 423€ (hors CTG)

Nous observons une augmentation de **86 706€ de la part collectivité**

Vous trouverez ci-dessous les éléments d'explication d'augmentation de nos charges :

LES CHARGES			
CHARGES	2023	2024	ECART
Masse salariale chargée AO (hors apprenti et infirmière avant contexte actuel)	500 287€		
Masse salariale 2023 réelle (hors apprenti et 10% infirmière)	528 007€ (suite à l'augmentation des points en 2022)	587 153€	86 866€
<i>Dont Augmentation du poste d'infirmière (passage à 100%)</i>	31 207€	(34 785€)	(3578€)
<i>Dont Prise en charge d'un apprenti</i>	0	(20383€)€	(20 382€)
Charges de fonctionnement	101 495€	109 371€ (hors projet PAR)	+ 7876€
Projet PAR	0	8500€	+ 8500€
Investissements	4032€	8000€	+ 3968€
Frais de gestion (pourcentage du CA)	46512€	54 524€	+ 8012€
TOTAL	652 326€	767 548€	115 222€

En parallèle, si nous comparons les recettes prévues en 2023 (dans le cadre de l'ancien contrat) et les recettes attendues en 2024 (selon 50 000 heures réalisées), nous observons une augmentation de **27 560€ des recettes PSU prévues à la crèche**

LES RECETTES		
	2023 (selon AO 2021)	AO 2024
PSU CRECHE	298 586€	326 146€
ECART		+27 560€

En conclusion, nos charges subissent une augmentation de 115 222€ qui sont compensées en partie par la PSU crèche augmentée de 27 560€, soit une augmentation globale ramenée à

87 662€

Les pistes à explorer pour réduire la part de la collectivité sont les suivantes :

- Retrait de l'apprentissage
- Retrait du projet PAR
- Retrait des investissements prévus

Partie technique

Question 1 - Le personnel

DEMANDE DE LA COLLECTIVITE

« Le personnel

Réponse au cahier des charges concernant le 2ème temps d'accueil du LAEP : augmentation de 10 % du temps de l'infirmière pour pouvoir libérer d'autres professionnels sur les temps d'accueil du LAEP.

- **Le candidat ne précise pas quel salarié interviendra sur le 2ème temps d'accueil LAEP ? »**

REPONSE LEO LAGRANGE

L'auxiliaire habituellement affectée au Lieu d'Accueil Enfants Parents est actuellement en arrêt maladie, depuis plusieurs mois. Nous ignorons à ce jour si elle reviendra à temps complet. Il est fort probable qu'elle ne revienne qu'à temps partiel thérapeutique.

C'est la raison pour laquelle nous n'avons pu donner aucune précision dans notre offre.

En tout état de cause, nous prévoyons qu'une auxiliaire de puériculture, et toujours la même, prenne le relais et puisse s'investir dans cette mission au sein du Lieu d'Accueil Parents Enfants.

L'autre professionnelle qui intervient au LAEP, éducatrice de jeunes enfants, sera maintenue dans ses fonctions.

Question 2 - Les projets

DEMANDE DE LA COLLECTIVITE

« Les projets

Projet PAR : Parent Autonomie Réussite, dédié aux parents les plus précaires : chargé d'accompagnement 7H par semaine phase d'expérimentation pour « débloquer » les freins qui font obstruction à la réinsertion.

- ▶ **Le candidat ne précise pas la différence ou la complémentarité avec le Service d'Accompagnement vers l'Emploi présent à Beaurepaire géré par Entre Bièvre et Rhône Communauté de Communes ?**
- ▶ **Pourquoi poursuivre des inscriptions pour les assistants maternels aux temps collectifs ? »**

REPONSE LEO LAGRANGE

● Concernant le projet PAR :

Le projet Parents Autonomie Réussite s'adresse aux familles usagères de la crèche, qui sont inscrites dans une relation De confiance avec l'équipe.

Le fait de proposer un accompagnement au sein de la crèche permet aux familles de réduire les difficultés de mobilité. Elles déposent leur enfant et se rendent à leur rendez-vous sur place, au même endroit.

En outre, le dispositif d'accompagnement vers l'Emploi de Beaurepaire s'adresse exclusivement aux bénéficiaires du RSA. Et sur prescription du Département.

Dans le cas du dispositif PAR, tous les parents peuvent bénéficier d'un accompagnement professionnel, qu'il s'agisse de l'écriture d'un CV, ou simplement d'une orientation vers un dispositif de formation, ou encore vers une solution qui va débloquer le frein vers l'insertion (exemple ; reprendre la conduite lorsqu'il y a eu un accident, etc...)

Ce dispositif, sans injonction, sans prescription, basée uniquement sur le volontariat des familles s'adresse à toutes les familles sans discrimination. C'est cette particularité qui permet d'engager un travail avec les familles.

Enfin, il ne s'agit pas de se substituer aux autres dispositifs d'accompagnement vers l'insertion, mais de créer un maillon entre les dispositifs plus institutionnels et d'orienter les familles vers ceux-ci si besoin.

● Concernant les inscriptions des assistants maternels aux temps collectifs

Le territoire EBER compte en 2022 136 assistants maternels, dont 52 fréquentent régulièrement le RPE. Il est donc essentiel pour nous de réguler la participation des assistants maternels aux temps collectifs, de façon à permettre à toutes celles qui voudraient participer de pouvoir leur proposer un créneau d'accueil.

Les principales raisons pour lesquelles nous demandons aux assistants maternels de s'inscrire pour participer aux temps collectifs sont les suivantes :

- Permettre une qualité d'accueil et un temps d'échange avec chacun (professionnels comme enfants)
- Permettre à l'animatrice de prévoir le matériel suffisant (en fonction du nombre et de l'âge des enfants).
- Respecter la capacité d'accueil des espaces dans lesquels nous nous réunissons
- Respecter la limite de 15 enfants inscrits, selon les recommandations de la PMI
- Favoriser l'engagement des assistants maternels dans leur participation et dans une dynamique collective

Nous remarquons également un lien de confiance qui se crée entre les différents professionnels qui se retrouvent chaque semaine. Nous restons souples sur l'accueil d'assistants maternels non-inscrits lorsque les espaces le permettent et prévoyons une liste d'attente si besoin.

Pour garantir un accueil qualitatif et sécurisant en fonction des salles mises à disposition nous pouvons accueillir :

- 20 enfants maximum à Bellegarde-Poussieu
- 12 enfants maximum à Beaurepaire
- 16 enfants maximum à Vernioz
- 20 enfants maximum à Pisieu

Question 3 - Le partenariat

DEMANDE DE LA COLLECTIVITE

« Partenariat

- **Le candidat ne précise pas de partenariat avec le Centre Social OVIV ? »**

REPONSE LEO LAGRANGE

Un partenariat existe aussi avec le centre social OVIV. Toutefois du fait de l'éloignement géographique et d'un changement de direction, moins d'actions ont été mises en place qu'avec le centre social de l'Île du Battoir dernièrement.

Nous veillons cependant à maintenir ce partenariat. Tous les mardis l'animatrice du relais intervient au sein des locaux de l'OVIV pour animer un temps collectif et fait régulièrement le point avec la référente famille au niveau des conférences et projets communs.

Question 4 - Développement durable

DEMANDE DE LA COLLECTIVITE

« Développement Durable

- **Le candidat ne précise pas qui est le fournisseur des couches de même pour le lait infantile ? »**

REPONSE LEO LAGRANGE

Dans notre charte de développement durable, nous imposons à nos structures l'achat de couches bio ou lavables (dans la mesure du possible)

Le fournisseur avec qui nous travaillons est « cellulose de Brocéliande » pour les couches

Le lait maternisé proposé aux familles est GALLIA. BIO





Mémoire économique et financier Offre finale du 10 juillet 2023

Communauté de Communes Entre Bièvre et Rhône

Concession de service public – Délégation de service public - Affermage

EXPLOITATION DE L'ETABLISSEMENT POLE PETITE ENFANCE INTERCOMMUNAL
REGROUPANT UN MULTI-ACCUEIL DE 30 PLACES ET UN RELAIS PETITE ENFANCE

1. Synthèse de l'offre finale

Nous expliquons dans cette note les éléments de révision de notre offre, suite à la négociation du 27 mai 2023, pour la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2027 pour la gestion du pôle petite enfance.

1.1. Les recettes du délégataire

Pour rappel, la rémunération de l'exploitant est constituée de :

- ✦ Les produits de tarification perçus par le concessionnaire auprès des familles ;
- ✦ La Prestation de Service Unique (PSU) versée par la CAF de l'Isère et par la MSA ;
- ✦ Le bonus territoire (CTG)
- ✦ La participation financière de la collectivité.

1.2. Le taux d'occupation

Nous avons revu notre offre finale en tenant compte de vos remarques et en appliquant un taux d'occupation à hauteur de **50 000 heures réalisées** (et non pas 50 000 heures facturées comme dans l'offre initiale)

Ce nombre d'heures, appliqué à un taux de facturation de 105%, correspond à 52 500 heures facturées, soit un taux d'occupation de 75%

Nous avons appliqué une PSU à 6,19€ en 2024, majorée de 1% sur les années suivantes :

Année 2024	2024	2025	2026	2027
MONTANT PSU PREVISIONNEL (PS CAF/MSA+USAGERS)	380 498€	384 304€	391 147€	392 028€

1.3. Le tarif du goûter

Le tarif du goûter avait été établi en fonction des tarifs actuels du prestataire avec lequel nous travaillons.

Les goûters étant préparés sur place, le contexte inflationniste auquel nous sommes confrontés depuis un peu plus d'un an nous contraint cependant à prendre en compte l'augmentation des denrées brutes.

Par conséquent, nous avons revu le tarif et prévu un tarif goûter à **0,75€**

Notre prévision budgétaire prévoit une indexation de 2,5% chaque année.

1.4. Les investissements

Nous avons pris en compte le fait que la Communauté de Communes sera chargée du renouvellement du matériel électro-ménager.

Par conséquent, nous avons retiré les investissements initialement prévus à cet effet pour 10 000 euros.

1.5. Les formations

Nous avons initialement prévu un montant de 3 000 € chaque année pour des formations sur site, incluant la formation Label Vie (écolo crèche)

Nous avons réduit ce budget de moitié, le portant ainsi à 1 500 € par an.

1.6. Répartition des excédents

Le cahier des charges indiquait une répartition des excédents à 50/50.

Nous vous proposons une répartition à **60/40** (60% pour la Communauté de Communes)

1.7. Les frais de gestion

Ces charges correspondent aux frais de siège de Léo Lagrange Centre Est et subissent, comme l'ensemble de nos charges, une augmentation liée au contexte inflationniste auquel nous sommes confrontés. Les frais de gestion sont calculés selon un pourcentage du chiffre d'affaires.

Les frais de gestion correspondent aux frais inhérents à :

- ✦ La direction générale,
- ✦ La direction administrative et financière,
- ✦ La direction des ressources humaines,
- ✦ Le Délégué Territorial Petite Enfance
- ✦ Le service paie,
- ✦ Le service comptabilité,

Première année du contrat	OPTION 1	OPTION 2	OPTION 3	OPTION 4
Montant frais de gestion	53 562€	52 643€	51 985€	51 514€

2. Les différentes options proposées

2.1. Option 1

Dans l'option 1, nous avons choisi de retirer la prise charge du dispositif PAR et de maintenir l'alternant.

2.2. Option 2

Dans l'option 2, nous avons choisi de retirer la prise en charge d'un jeune en alternance et de maintenir le projet PAR.

2.3. Option 3

Dans l'option 3, nous avons choisi de retirer à la fois la prise en charge du dispositif PAR et de l'alternant.

2.4. Option 4

Dans l'option 4, nous avons choisi de réduire de moitié le montant des investissements liés au Fonds de Modernisation des Equipements, (en plus du retrait du dispositif PAR et de l'alternant), lié à l'aménagement des espaces extérieurs.

Initialement prévu à hauteur de 50 000 € (incluant une subvention FME DE 40 000 €), le budget prévu dans le cadre de l'aménagement des espaces extérieurs est revu à hauteur de 25 000 € (incluant une subvention de 20 000 €), soit 1 250 € / an au lieu de 2 500 €.

2.5. La participation de la collectivité selon l'option choisie

	OPTION 1	OPTION 2	OPTION 3	OPTION 4
Part collectivité année 2024	296 676€	283 544€	274 151€	272 412#
Part collectivité sur la durée du contrat	1 255 389€	1 201 264€	1 162 548€	1 155 593€

2.6. Synthèse des différentes options

Année 2024	OPTION 1 (sans PAR)	OPTION 2 (sans alternant)	OPTION 3 (sans PAR ni alternant)	OPTION 4 (option 3 avec réduction des investissements)
Montant recettes PSU	380 498€	384 304€	391 147€	392 028€
CTG	78 000€	78 000€	78 000€	78 000€
Frais de gestion	53 562€	52 643€€	51 985€	51 514€
Part collectivité	296 676€	283 544€	274 151€	272 412€
Chiffre d'affaires global du PPE	765 175€	752 043€	742 649€	735 911€

3. CEP OPTION 1

		BEAUREPAIRE - PÔLE PETITE ENFANCE				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	65 315	66 894	68 515	70 180	270 905	67 726
	Alimentation et boissons	29 115	29 698	30 292	30 698	120 002	30 001
	Eau, EDF, combustibles	13 624	14 169	14 736	15 325	57 854	14 463
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	1 538	1 568	1 600	1 632	6 337	1 584
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	1 281	1 307	1 333	1 360	5 281	1 320
	Fourniture d'activités pour les enfants	4 920	5 018	5 119	5 221	20 278	5 070
	Activités pédagogiques	6 534	6 665	6 798	6 934	26 932	6 733
	Divers (jetables et couches)	2 838	2 894	2 952	3 011	11 695	2 924
	Locations, charges, entretien des locaux	443	452	461	470	1 825	456
	Linge et matériel de restauration	1 435	1 464	1 493	1 523	5 915	1 479
	Fournitures d'entretien	3 588	3 659	3 732	3 807	14 786	3 697
61	SERVICES EXTÉRIEURS	15 082	15 205	15 331	15 460	61 078	15 269
	Loyer	8 904	8 904	8 904	8 904	35 614	8 904
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux entretiens réparation	1 025	1 046	1 066	1 088	4 225	1 056
	Prime d'assurance	2 006	2 047	2 087	2 129	8 270	2 067
	Documentation, études, séminaires	502	512	523	533	2 070	518
	Maintenance	2 644	2 697	2 751	2 806	10 899	2 725
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	80 751	82 349	83 980	85 644	332 725	83 181
	Rémunération d'intermaîtres/ Personnel détaché	1 281	1 307	1 333	1 360	5 281	1 320
	Rémunération intermédiaires et honoraires	15 979	16 298	16 624	16 957	65 858	16 465
	Transports liés aux activités	513	523	533	544	2 112	528
	Déplacements, missions, réceptions	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
	Rémunération d'experts comptables	918	936	955	974	3 783	946
	Services bancaires et assimilés	995	1 014	1 034	1 055	4 098	1 025
	Publicité, communication	714	728	743	758	2 943	736
	Frais postaux et Télécom	2 787	2 843	2 900	2 958	11 487	2 872
	Formation	2 773	2 828	2 885	2 942	11 428	2 857
	Frais de gestion	53 562	54 617	55 694	56 793	220 666	55 166
63	IMPÔTS ET TAXES	49 987	50 987	52 006	53 047	206 027	51 507
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	48 757	49 732	50 727	51 741	200 957	50 239
	Autres impôts et taxes	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
64	CHARGES DU PERSONNEL	538 396	549 164	560 147	571 350	2 219 057	554 764
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	412 501	420 751	429 166	437 749	1 700 167	425 042
	Charges sociales patronales	124 222	126 707	129 241	131 826	511 995	127 999
	Médecine du travail	1 673	1 706	1 740	1 775	6 895	1 724
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	15 644	15 644	15 644	15 644	62 574	15 644
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	765 175	780 243	795 624	811 325	3 152 366	788 091
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	765 175	780 243	795 624	811 325	3 152 366	788 091

		RECETTES				Total	Moyenne / an
		2024	2025	2026	2027		
70	PRESTATIONS DE SERVICES	755 175	770 243	785 624	801 325	3 112 366	778 091
	Prestation de service ordinaire CAF	303 963	307 736	311 546	315 394	1 238 640	309 660
	Prestation de service ordinaire MSA	2 510	2 543	2 576	2 609	10 237	2 559
	Participation des usagers	74 025	74 025	74 025	74 025	296 100	74 025
	CTG	78 000	78 000	78 000	78 000	312 000	78 000
	Participation de la collectivité	296 676	307 939	319 477	331 297	1 255 389	313 847
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	10 000	10 000	10 000	10 000	40 000	10 000
	Subvention d'exploitation CAF	10 000	10 000	10 000	10 000	40 000	10 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RECETTES	765 175	780 243	795 624	811 325	3 152 366	788 091
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	765 175	780 243	795 624	811 325	3 152 366	788 091

RESULTAT

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

		BEAUREPAIRE - MULTI ACCUEIL 30 BCX				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	53 292	54 576	55 894	57 248	221 011	55 253
	Alimentation et boissons	28 603	29 175	29 758	30 354	117 890	29 472
	Eau, EDF, combustibles	10 699	11 335	11 789	12 260	46 283	11 571
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	1 025	1 046	1 066	1 088	4 225	1 056
	Fourniture d'activités pour les enfants	2 399	2 446	2 495	2 545	9 886	2 471
	Activités pédagogiques	2 153	2 196	2 239	2 284	8 872	2 218
	Divers (jetables et couches)	2 838	2 894	2 952	3 011	11 695	2 924
	Locations, charges, entretien des locaux	354	361	369	376	1 460	365
	Linge et matériel de restauration	923	941	960	979	3 802	951
	Fournitures d'entretien	2 870	2 927	2 986	3 046	11 829	2 957
61	SERVICES EXTÉRIEURS	11 860	11 955	12 052	12 150	48 017	12 004
	Loyer	7 123	7 123	7 123	7 123	28 491	7 123
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux, entretiens réparation	820	836	853	870	3 380	845
	Prime d'assurance	1 605	1 637	1 670	1 703	6 616	1 654
	Documentation, études, séminaires	197	201	205	209	811	203
	Maintenance	2 116	2 158	2 201	2 245	8 720	2 180
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	64 342	65 615	66 914	68 240	265 111	66 278
	Rémunération d'interimaires / Personnel détaché	961	980	1 000	1 020	3 961	990
	Rémunération intermédiaires et honoraires	12 906	13 164	13 427	13 696	53 193	13 298
	Transports liés aux activités	410	418	427	435	1 690	422
	Déplacements, missions, réceptions	923	941	960	979	3 802	951
	Rémunération d'experts comptables	738	752	767	782	3 038	760
	Services bancaires et assimilés	799	815	831	847	3 292	823
	Publicité, communication	448	457	466	476	1 848	462
	Frais postaux et Télécom	1 918	1 956	1 996	2 035	7 905	1 976
	Formation	2 218	2 262	2 308	2 354	9 142	2 286
	Frais de gestion	43 021	43 868	44 733	45 616	177 239	44 310
63	IMPÔTS ET TAXES	40 007	40 807	41 623	42 455	164 891	41 223
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	39 023	39 803	40 599	41 411	160 836	40 209
	Autres impôts et taxes	984	1 004	1 024	1 044	4 056	1 014
64	CHARGES DU PERSONNEL	432 574	441 225	450 050	459 051	1 782 899	445 725
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	333 759	340 435	347 243	354 188	1 375 626	343 906
	Charges sociales patronales	97 422	99 370	101 358	103 385	401 535	100 384
	Médecine du travail	1 392	1 420	1 449	1 478	5 739	1 435
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	12 515	12 515	12 515	12 515	50 059	12 515
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	614 589	626 693	639 048	651 659	2 531 989	632 997
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	614 589	626 693	639 048	651 659	2 531 989	632 997
	RECETTES	2024	2025	2026	2027	Total	Moyenne / an
70	PRESTATIONS DE SERVICES	606 589	618 693	631 048	643 659	2 499 989	624 997
	Prestation de service ordinaire CAF	249 611	252 840	256 102	259 395	1 017 949	254 487
	Prestation de service ordinaire MSA	2 510	2 543	2 576	2 609	10 237	2 559
	Participation des usagers	74 025	74 025	74 025	74 025	296 100	74 025
	CTG	52 000	52 000	52 000	52 000	208 000	52 000
	Participation de la collectivité	228 443	237 285	246 345	255 630	967 703	241 926
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	8 000	8 000	8 000	8 000	32 000	8 000
	Subvention d'exploitation CAF	8 000	8 000	8 000	8 000	32 000	8 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RECETTES	614 589	626 693	639 048	651 659	2 531 989	632 997
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	614 589	626 693	639 048	651 659	2 531 989	632 997
	RESULTAT	-	-	-	-	-	-

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

		BEAUREPAIRE - RPE				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	12 023	12 318	12 621	12 932	49 894	12 474
	Alimentation et boissons	513	523	533	544	2 112	528
	Eau, EDF, combustibles	2 725	2 834	2 947	3 065	11 571	2 893
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	308	314	320	326	1 267	317
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	256	261	267	272	1 056	264
	Fourniture d'activités pour les enfants	2 522	2 572	2 623	2 676	10 393	2 598
	Activités pédagogiques	4 392	4 470	4 559	4 650	18 060	4 515
	Divers (jetables et couches)	-	-	-	-	-	-
	Locations, charges, entretien des locaux	89	90	92	94	365	91
	Linge et matériel de restauration	513	523	533	544	2 112	528
	Fournitures d'entretien	718	732	746	761	2 957	739
61	SERVICES EXTÉRIEURS	3 221	3 250	3 280	3 310	13 061	3 265
	Loyer	1 781	1 781	1 781	1 781	7 123	1 781
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux entretiens réparation	205	209	213	218	845	211
	Prime d'assurance	401	409	417	426	1 654	413
	Documentation, études, séminaires	305	312	318	324	1 259	315
	Maintenance	529	539	550	561	2 180	545
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	16 410	16 735	17 066	17 404	67 615	16 904
	Rémunération d'interimaires / Personnel détaché	320	327	333	340	1 320	330
	Rémunération intermédiaires et honoraires	3 073	3 134	3 197	3 261	12 665	3 166
	Transports liés aux activités	103	105	107	109	422	106
	Déplacements, missions, réceptions	308	314	320	326	1 267	317
	Rémunération d'experts comptables	181	184	188	192	744	186
	Services bancaires et assimilés	196	200	204	208	806	202
	Publicité, communication	266	271	277	282	1 096	274
	Frais postaux et Télécom	869	886	904	922	3 581	895
	Formation	555	566	577	588	2 286	571
	Frais de gestion	10 541	10 749	10 960	11 177	43 426	10 857
63	IMPÔTS ET TAXES	9 980	10 180	10 384	10 591	41 136	10 284
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	9 734	9 929	10 128	10 330	40 122	10 030
	Autres impôts et taxes	246	251	256	261	1 014	253
64	CHARGES DU PERSONNEL	105 822	107 939	110 097	112 299	436 157	109 039
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	78 741	80 316	81 923	83 561	324 541	81 135
	Charges sociales patronales	26 800	27 336	27 883	28 441	110 460	27 615
	Médecine du travail	280	286	292	298	1 156	289
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	3 129	3 129	3 129	3 129	12 515	3 129
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	150 585	153 550	156 576	159 665	620 377	155 094
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	150 585	153 550	156 576	159 665	620 377	155 094
	RECETTES	2024	2025	2026	2027	Total	Moyenne / an
70	PRESTATIONS DE SERVICES	148 585	151 550	154 576	157 665	612 377	153 094
	Prestation de service ordinaire CAF	54 352	54 896	55 445	55 999	220 691	55 173
	Prestation de service ordinaire MSA	-	-	-	-	-	-
	Participation des usagers	-	-	-	-	-	-
	CTG	26 000	26 000	26 000	26 000	104 000	26 000
	Participation de la collectivité	68 233	70 654	73 132	75 666	287 686	71 921
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000	2 000
	Subvention d'exploitation CAF	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000	2 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RECETTES	150 585	153 550	156 576	159 665	620 377	155 094
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	150 585	153 550	156 576	159 665	620 377	155 094
	RESULTAT	-	-	-	-	-	-

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

4. CEP OPTION 2

		BEAUREPAIRE - PÔLE PETITE ENFANCE				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	65 315	66 894	68 515	70 180	270 905	67 726
	Alimentation et boissons	29 115	29 698	30 292	30 698	120 002	30 001
	Eau, EDF, combustibles	13 624	14 169	14 736	15 325	57 854	14 463
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	1 538	1 568	1 600	1 632	6 337	1 584
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	1 281	1 307	1 333	1 360	5 281	1 320
	Fourniture d'activités pour les enfants	4 920	5 018	5 119	5 221	20 278	5 070
	Activités pédagogiques	6 534	6 665	6 798	6 934	26 932	6 733
	Divers (jetables et couches)	2 838	2 894	2 952	3 011	11 695	2 924
	Locations, charges, entretien des locaux	443	452	461	470	1 825	456
	Linge et matériel de restauration	1 435	1 464	1 493	1 523	5 915	1 479
	Fournitures d'entretien	3 588	3 659	3 732	3 807	14 786	3 697
61	SERVICES EXTÉRIEURS	15 082	15 205	15 331	15 460	61 078	15 269
	Loyer	8 904	8 904	8 904	8 904	35 614	8 904
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux entretiens réparation	1 025	1 046	1 066	1 088	4 225	1 056
	Prime d'assurance	2 006	2 047	2 087	2 129	8 270	2 067
	Documentation, études, séminaires	502	512	523	533	2 070	518
	Maintenance	2 644	2 697	2 751	2 806	10 899	2 725
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	88 512	90 265	92 054	93 880	364 711	91 178
	Rémunération d'interimaire/ Personnel détaché	9 994	10 194	10 397	10 605	41 190	10 298
	Rémunération intermédiaires et honoraires	15 979	16 298	16 624	16 957	65 858	16 465
	Transports liés aux activités	513	523	533	544	2 112	528
	Déplacements, missions, réceptions	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
	Rémunération d'experts comptables	902	920	938	957	3 718	929
	Services bancaires et assimilés	978	997	1 017	1 037	4 028	1 007
	Publicité, communication	714	728	743	758	2 943	736
	Frais postaux et Télécom	2 787	2 843	2 900	2 958	11 487	2 872
	Formation	2 773	2 828	2 885	2 942	11 428	2 857
	Frais de gestion	52 643	53 679	54 737	55 817	216 877	54 219
63	IMPÔTS ET TAXES	48 336	49 302	50 288	51 294	199 221	49 805
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	47 106	48 048	49 009	49 989	194 151	48 538
	Autres impôts et taxes	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
64	CHARGES DU PERSONNEL	519 155	529 538	540 129	550 931	2 139 752	534 938
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	395 557	403 468	411 537	419 768	1 630 329	407 582
	Charges sociales patronales	122 024	124 464	126 954	129 493	502 934	125 734
	Médecine du travail	1 574	1 606	1 638	1 671	6 489	1 622
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	15 644	15 644	15 644	15 644	62 574	15 644
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	752 043	766 848	781 961	797 389	3 098 241	774 560
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	752 043	766 848	781 961	797 389	3 098 241	774 560
	RÉCETTES	2024	2025	2026	2027	Total	Moyenne / an
70	PRESTATIONS DE SERVICES	742 043	756 848	771 961	787 389	3 058 241	764 560
	Prestation de service ordinaire CAF	303 963	307 736	311 546	315 394	1 238 640	309 660
	Prestation de service ordinaire MSA	2 510	2 543	2 576	2 609	10 237	2 559
	Participation des usagers	74 025	74 025	74 025	74 025	296 100	74 025
	CTG	78 000	78 000	78 000	78 000	312 000	78 000
	Participation de la collectivité	283 544	294 544	305 815	317 361	1 201 264	300 316
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	10 000	10 000	10 000	10 000	40 000	10 000
	Subvention d'exploitation CAF	10 000	10 000	10 000	10 000	40 000	10 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RÉCETTES	752 043	766 848	781 961	797 389	3 098 241	774 560
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	752 043	766 848	781 961	797 389	3 098 241	774 560
	RESULTAT	-	-	-	-	-	-

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

		BEAUREPAIRE - MULTI ACCUEIL 30 BCX				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	53 292	54 576	55 894	57 248	221 011	55 253
	Alimentation et boissons	28 603	29 175	29 758	30 354	117 890	29 472
	Eau, EDF, combustibles	10 699	11 335	11 789	12 260	46 283	11 571
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	1 025	1 046	1 066	1 088	4 225	1 056
	Fourniture d'activités pour les enfants	2 399	2 446	2 495	2 545	9 886	2 471
	Activités pédagogiques	2 153	2 196	2 239	2 284	8 872	2 218
	Divers (jetables et couches)	2 838	2 894	2 952	3 011	11 695	2 924
	Locations, charges, entretien des locaux	354	361	369	376	1 460	365
	Linge et matériel de restauration	923	941	960	979	3 802	951
	Fournitures d'entretien	2 870	2 927	2 986	3 046	11 829	2 957
61	SERVICES EXTÉRIEURS	11 860	11 955	12 052	12 150	48 017	12 004
	Loyer	7 123	7 123	7 123	7 123	28 491	7 123
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux, entretiens réparation	820	836	853	870	3 380	845
	Prime d'assurance	1 605	1 637	1 670	1 703	6 616	1 654
	Documentation, études, séminaires	197	201	205	209	811	203
	Maintenance	2 116	2 158	2 201	2 245	8 720	2 180
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	70 223	71 614	73 033	74 482	289 353	72 338
	Rémunération d'interimaires/ Personnel détaché	7 931	8 090	8 251	8 416	32 688	8 172
	Rémunération intermédiaires et honoraires	12 906	13 164	13 427	13 696	53 193	13 298
	Transports liés aux activités	410	418	427	435	1 690	422
	Déplacements, missions, réceptions	923	941	960	979	3 802	951
	Rémunération d'experts comptables	719	734	748	763	2 964	741
	Services bancaires et assimilés	779	795	810	826	3 211	803
	Publicité, communication	448	457	466	476	1 848	462
	Frais postaux et Télécom	1 918	1 956	1 996	2 035	7 905	1 976
	Formation	2 218	2 262	2 308	2 354	9 142	2 286
	Frais de gestion	41 971	42 797	43 640	44 501	172 908	43 227
63	IMPÔTS ET TAXES	38 355	39 122	39 905	40 703	158 085	39 521
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	37 371	38 119	38 881	39 659	154 030	38 507
	Autres impôts et taxes	984	1 004	1 024	1 044	4 056	1 014
64	CHARGES DU PERSONNEL	413 333	421 599	430 031	438 632	1 703 595	425 899
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	316 815	323 151	329 815	336 207	1 305 788	326 447
	Charges sociales patronales	95 223	97 128	99 071	101 052	392 474	98 118
	Médecine du travail	1 294	1 320	1 346	1 373	5 333	1 333
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	12 515	12 515	12 515	12 515	50 059	12 515
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	599 579	611 382	623 430	635 730	2 470 121	617 530
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	599 579	611 382	623 430	635 730	2 470 121	617 530
	RECETTES	2024	2025	2026	2027	Total	Moyenne / an
70	PRESTATIONS DE SERVICES	591 579	603 382	615 430	627 730	2 438 121	609 530
	Prestation de service ordinaire CAF	249 611	252 840	256 102	259 395	1 017 949	254 487
	Prestation de service ordinaire MSA	2 510	2 543	2 576	2 609	10 237	2 559
	Participation des usagers	74 025	74 025	74 025	74 025	296 100	74 025
	CTG	52 000	52 000	52 000	52 000	208 000	52 000
	Participation de la collectivité	213 432	221 974	230 728	239 701	905 835	226 459
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	8 000	8 000	8 000	8 000	32 000	8 000
	Subvention d'exploitation CAF	8 000	8 000	8 000	8 000	32 000	8 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RECETTES	599 579	611 382	623 430	635 730	2 470 121	617 530
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	599 579	611 382	623 430	635 730	2 470 121	617 530
	RESULTAT	-	-	-	-	-	-

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

		BEAUREPAIRE - RPE				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	12 023	12 318	12 621	12 932	49 894	12 474
	Alimentation et boissons	513	523	533	544	2 112	528
	Eau, EDF, combustibles	2 725	2 834	2 947	3 065	11 571	2 893
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	308	314	320	326	1 267	317
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	256	261	267	272	1 056	264
	Fourniture d'activités pour les enfants	2 522	2 572	2 623	2 676	10 393	2 598
	Activités pédagogiques	4 392	4 470	4 559	4 650	18 060	4 515
	Divers (jetables et couches)	-	-	-	-	-	-
	Locations, charges, entretien des locaux	89	90	92	94	365	91
	Linge et matériel de restauration	513	523	533	544	2 112	528
	Fournitures d'entretien	718	732	746	761	2 957	739
61	SERVICES EXTÉRIEURS	3 221	3 250	3 280	3 310	13 061	3 265
	Loyer	1 781	1 781	1 781	1 781	7 123	1 781
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux entretiens réparation	205	209	213	218	845	211
	Prime d'assurance	401	409	417	426	1 654	413
	Documentation, études, séminaires	305	312	318	324	1 259	315
	Maintenance	529	539	550	561	2 180	545
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	18 289	18 651	19 021	19 398	75 358	18 940
	Rémunération d'interimaires / Personnel détaché	2 063	2 104	2 146	2 189	8 502	2 126
	Rémunération intermédiaires et honoraires	3 073	3 134	3 197	3 261	12 665	3 166
	Transports liés aux activités	103	105	107	109	422	106
	Déplacements, missions, réceptions	308	314	320	326	1 267	317
	Rémunération d'experts comptables	183	187	190	194	754	188
	Services bancaires et assimilés	198	202	206	210	817	204
	Publicité, communication	266	271	277	282	1 096	274
	Frais postaux et Télécom	889	886	904	922	3 581	895
	Formation	555	566	577	588	2 286	571
	Frais de gestion	10 672	10 883	11 097	11 316	43 968	10 992
63	IMPÔTS ET TAXES	9 980	10 180	10 384	10 591	41 136	10 284
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	9 734	9 929	10 128	10 330	40 122	10 030
	Autres impôts et taxes	246	251	256	261	1 014	253
64	CHARGES DU PERSONNEL	105 822	107 939	110 097	112 299	436 157	109 039
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	78 741	80 316	81 923	83 561	324 541	81 135
	Charges sociales patronales	26 800	27 336	27 883	28 441	110 460	27 615
	Médecine du travail	280	286	292	298	1 156	289
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	3 129	3 129	3 129	3 129	12 515	3 129
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	152 464	155 466	158 531	161 659	628 120	157 030
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	152 464	155 466	158 531	161 659	628 120	157 030
	RECETTES	2024	2025	2026	2027	Total	Moyenne / an
70	PRESTATIONS DE SERVICES	150 464	153 466	156 531	159 659	620 120	155 030
	Prestation de service ordinaire CAF	54 352	54 896	55 445	55 999	220 691	55 173
	Prestation de service ordinaire MSA	-	-	-	-	-	-
	Participation des usagers	-	-	-	-	-	-
	CTG	26 000	26 000	26 000	26 000	104 000	26 000
	Participation de la collectivité	70 112	72 571	75 086	77 660	295 429	73 857
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000	2 000
	Subvention d'exploitation CAF	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000	2 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RECETTES	152 464	155 466	158 531	161 659	628 120	157 030
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	152 464	155 466	158 531	161 659	628 120	157 030
	RESULTAT	-	-	-	-	-	-

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

5. CEP OPTION 3

		BEAUREPAIRE - PÔLE PETITE ENFANCE				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	65 315	66 894	68 515	70 180	270 905	67 726
	Alimentation et boissons	29 115	29 698	30 292	30 698	120 002	30 001
	Eau, EDF, combustibles	13 624	14 169	14 736	15 325	57 854	14 463
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	1 538	1 568	1 600	1 632	6 337	1 584
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	1 281	1 307	1 333	1 360	5 281	1 320
	Fourniture d'activités pour les enfants	4 920	5 018	5 119	5 221	20 278	5 070
	Activités pédagogiques	6 534	6 665	6 798	6 934	26 932	6 733
	Divers (jetables et couches)	2 838	2 894	2 952	3 011	11 695	2 924
	Locations, charges, entretien des locaux	443	452	461	470	1 825	456
	Linge et matériel de restauration	1 435	1 464	1 493	1 523	5 915	1 479
	Fournitures d'entretien	3 588	3 659	3 732	3 807	14 786	3 697
61	SERVICES EXTÉRIEURS	15 082	15 205	15 331	15 460	61 078	15 269
	Loyer	8 904	8 904	8 904	8 904	35 614	8 904
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux entretiens réparation	1 025	1 046	1 066	1 088	4 225	1 056
	Prime d'assurance	2 006	2 047	2 087	2 129	8 270	2 067
	Documentation, études, séminaires	502	512	523	533	2 070	518
	Maintenance	2 644	2 697	2 751	2 806	10 899	2 725
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	79 118	80 684	82 281	83 911	325 994	81 499
	Rémunération d'intermédiaires/ Personnel détaché	1 281	1 307	1 333	1 360	5 281	1 320
	Rémunération intermédiaires et honoraires	15 979	16 298	16 624	16 957	65 858	16 465
	Transports liés aux activités	513	523	533	544	2 112	528
	Déplacements, missions, réceptions	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
	Rémunération d'experts comptables	891	909	927	945	3 671	918
	Services bancaires et assimilés	965	984	1 004	1 024	3 977	994
	Publicité, communication	714	728	743	758	2 943	736
	Frais postaux et Télécom	2 787	2 843	2 900	2 958	11 487	2 872
	Formation	2 773	2 828	2 885	2 942	11 428	2 857
	Frais de gestion	51 985	53 009	54 053	55 119	214 167	53 542
63	IMPÔTS ET TAXES	48 336	49 302	50 288	51 294	199 221	49 805
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	47 106	48 048	49 009	49 989	194 151	48 538
	Autres impôts et taxes	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
64	CHARGES DU PERSONNEL	519 155	529 538	540 129	550 931	2 139 752	534 938
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	395 557	403 468	411 537	419 768	1 630 329	407 582
	Charges sociales patronales	122 024	124 464	126 954	129 493	502 934	125 734
	Médecine du travail	1 574	1 606	1 638	1 671	6 489	1 622
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	15 644	15 644	15 644	15 644	62 574	15 644
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	742 649	757 267	772 188	787 420	3 059 525	764 881
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	742 649	757 267	772 188	787 420	3 059 525	764 881
	RÉCETTES	2024	2025	2026	2027	Total	Moyenne / an
70	PRESTATIONS DE SERVICES	732 649	747 267	762 188	777 420	3 019 525	754 881
	Prestation de service ordinaire CAF	303 963	307 736	311 546	315 394	1 238 640	309 660
	Prestation de service ordinaire MSA	2 510	2 543	2 576	2 609	10 237	2 559
	Participation des usagers	74 025	74 025	74 025	74 025	296 100	74 025
	CTG	78 000	78 000	78 000	78 000	312 000	78 000
	Participation de la collectivité	274 151	284 963	296 042	307 392	1 162 548	290 637
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	10 000	10 000	10 000	10 000	40 000	10 000
	Subvention d'exploitation CAF	10 000	10 000	10 000	10 000	40 000	10 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RÉCETTES	742 649	757 267	772 188	787 420	3 059 525	764 881
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	742 649	757 267	772 188	787 420	3 059 525	764 881
	RESULTAT	-	-	-	-	-	-

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

		BEAUREPAIRE - MULTI ACCUEIL 30 BCX				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	53 292	54 576	55 894	57 248	221 011	55 253
	Alimentation et boissons	28 603	29 175	29 758	30 354	117 890	29 472
	Eau, EDF, combustibles	10 699	11 335	11 789	12 260	46 283	11 571
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	1 025	1 046	1 066	1 088	4 225	1 056
	Fourniture d'activités pour les enfants	2 399	2 446	2 495	2 545	9 886	2 471
	Activités pédagogiques	2 153	2 196	2 239	2 284	8 872	2 218
	Divers (jetables et couches)	2 838	2 894	2 952	3 011	11 695	2 924
	Locations, charges, entretien des locaux	354	361	369	376	1 460	365
	Linge et matériel de restauration	923	941	960	979	3 802	951
	Fournitures d'entretien	2 870	2 927	2 986	3 046	11 829	2 957
61	SERVICES EXTÉRIEURS	11 860	11 955	12 052	12 150	48 017	12 004
	Loyer	7 123	7 123	7 123	7 123	28 491	7 123
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux, entretiens réparation	820	836	853	870	3 380	845
	Prime d'assurance	1 605	1 637	1 670	1 703	6 616	1 654
	Documentation, études, séminaires	197	201	205	209	811	203
	Maintenance	2 116	2 158	2 201	2 245	8 720	2 180
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	62 709	63 949	65 215	66 507	258 380	64 595
	Rémunération d'interimaires / Personnel détaché	961	980	1 000	1 020	3 961	990
	Rémunération intermédiaires et honoraires	12 906	13 164	13 427	13 696	53 193	13 298
	Transports liés aux activités	410	418	427	435	1 690	422
	Déplacements, missions, réceptions	923	941	960	979	3 802	951
	Rémunération d'experts comptables	710	724	739	753	2 927	732
	Services bancaires et assimilés	770	785	800	816	3 171	793
	Publicité, communication	448	457	466	476	1 848	462
	Frais postaux et Télécom	1 918	1 956	1 996	2 035	7 905	1 976
	Formation	2 218	2 262	2 308	2 354	9 142	2 286
	Frais de gestion	41 444	42 260	43 093	43 943	170 740	42 685
63	IMPÔTS ET TAXES	38 355	39 122	39 905	40 703	158 085	39 521
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	37 371	38 119	38 881	39 659	154 030	38 507
	Autres impôts et taxes	984	1 004	1 024	1 044	4 056	1 014
64	CHARGES DU PERSONNEL	413 333	421 599	430 031	438 632	1 703 595	425 899
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	316 815	323 151	329 815	336 207	1 305 788	326 447
	Charges sociales patronales	95 223	97 128	99 071	101 052	392 474	98 118
	Médecine du travail	1 294	1 320	1 346	1 373	5 333	1 333
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	12 515	12 515	12 515	12 515	50 059	12 515
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	592 064	603 717	615 612	627 755	2 439 148	609 787
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	592 064	603 717	615 612	627 755	2 439 148	609 787
	RECETTES	2024	2025	2026	2027	Total	Moyenne / an
70	PRESTATIONS DE SERVICES	584 064	595 717	607 612	619 755	2 407 148	601 787
	Prestation de service ordinaire CAF	249 611	252 840	256 102	259 395	1 017 949	254 487
	Prestation de service ordinaire MSA	2 510	2 543	2 576	2 609	10 237	2 559
	Participation des usagers	74 025	74 025	74 025	74 025	296 100	74 025
	CTG	52 000	52 000	52 000	52 000	208 000	52 000
	Participation de la collectivité	205 917	214 309	222 910	231 726	874 862	218 715
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	8 000	8 000	8 000	8 000	32 000	8 000
	Subvention d'exploitation CAF	8 000	8 000	8 000	8 000	32 000	8 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RECETTES	592 064	603 717	615 612	627 755	2 439 148	609 787
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	592 064	603 717	615 612	627 755	2 439 148	609 787
	RESULTAT	-	-	-	-	-	-

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

		BEAUREPAIRE - RPE				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	12 023	12 318	12 621	12 932	49 894	12 474
	Alimentation et boissons	513	523	533	544	2 112	528
	Eau, EDF, combustibles	2 725	2 834	2 947	3 065	11 571	2 893
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	308	314	320	326	1 267	317
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	256	261	267	272	1 056	264
	Fourniture d'activités pour les enfants	2 522	2 572	2 623	2 676	10 393	2 598
	Activités pédagogiques	4 392	4 470	4 559	4 650	18 060	4 515
	Divers (jetables et couches)	-	-	-	-	-	-
	Locations, charges, entretien des locaux	89	90	92	94	365	91
	Linge et matériel de restauration	513	523	533	544	2 112	528
	Fournitures d'entretien	718	732	746	761	2 957	739
61	SERVICES EXTÉRIEURS	3 221	3 250	3 280	3 310	13 061	3 265
	Loyer	1 781	1 781	1 781	1 781	7 123	1 781
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux entretiens réparation	205	209	213	218	845	211
	Prime d'assurance	401	409	417	426	1 654	413
	Documentation, études, séminaires	305	312	318	324	1 259	315
	Maintenance	529	539	550	561	2 180	545
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	16 410	16 735	17 066	17 404	67 615	16 904
	Rémunération d'interimaires/ Personnel détaché	320	327	333	340	1 320	330
	Rémunération intermédiaires et honoraires	3 073	3 134	3 197	3 261	12 665	3 166
	Transports liés aux activités	103	105	107	109	422	106
	Déplacements, missions, réceptions	308	314	320	326	1 267	317
	Rémunération d'experts comptables	181	184	188	192	744	186
	Services bancaires et assimilés	196	200	204	208	806	202
	Publicité, communication	266	271	277	282	1 096	274
	Frais postaux et Télécom	869	886	904	922	3 581	895
	Formation	555	566	577	588	2 286	571
	Frais de gestion	10 541	10 749	10 960	11 177	43 426	10 857
63	IMPÔTS ET TAXES	9 980	10 180	10 384	10 591	41 136	10 284
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	9 734	9 929	10 128	10 330	40 122	10 030
	Autres impôts et taxes	246	251	256	261	1 014	253
64	CHARGES DU PERSONNEL	105 822	107 939	110 097	112 299	436 157	109 039
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	78 741	80 316	81 923	83 561	324 541	81 135
	Charges sociales patronales	26 800	27 336	27 883	28 441	110 460	27 615
	Médecine du travail	280	286	292	298	1 156	289
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	3 129	3 129	3 129	3 129	12 515	3 129
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	150 585	153 550	156 576	159 665	620 377	155 094
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	150 585	153 550	156 576	159 665	620 377	155 094
	RECETTES	2024	2025	2026	2027	Total	Moyenne / an
70	PRESTATIONS DE SERVICES	148 585	151 550	154 576	157 665	612 377	153 094
	Prestation de service ordinaire CAF	54 352	54 896	55 445	55 999	220 691	55 173
	Prestation de service ordinaire MSA	-	-	-	-	-	-
	Participation des usagers	-	-	-	-	-	-
	CTG	26 000	26 000	26 000	26 000	104 000	26 000
	Participation de la collectivité	68 233	70 654	73 132	75 666	287 686	71 921
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000	2 000
	Subvention d'exploitation CAF	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000	2 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RECETTES	150 585	153 550	156 576	159 665	620 377	155 094
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	150 585	153 550	156 576	159 665	620 377	155 094
	RESULTAT	-	-	-	-	-	-

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

6. CEP OPTION 4

		BEAUREPAIRE - PÔLE PETITE ENFANCE				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	65 315	66 894	68 515	70 180	270 905	67 726
	Alimentation et boissons	29 115	29 698	30 292	30 698	120 002	30 001
	Eau, EDF, combustibles	13 624	14 169	14 736	15 325	57 854	14 463
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	1 538	1 568	1 600	1 632	6 337	1 584
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	1 281	1 307	1 333	1 360	5 281	1 320
	Fourniture d'activités pour les enfants	4 920	5 018	5 119	5 221	20 278	5 070
	Activités pédagogiques	6 534	6 665	6 798	6 934	26 932	6 733
	Divers (jetables et couches)	2 838	2 894	2 952	3 011	11 695	2 924
	Locations, charges, entretien des locaux	443	452	461	470	1 825	456
	Linge et matériel de restauration	1 435	1 464	1 493	1 523	5 915	1 479
	Fournitures d'entretien	3 588	3 659	3 732	3 807	14 786	3 697
61	SERVICES EXTÉRIEURS	15 082	15 205	15 331	15 460	61 078	15 269
	Loyer	8 904	8 904	8 904	8 904	35 614	8 904
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux entretiens réparation	1 025	1 046	1 066	1 088	4 225	1 056
	Prime d'assurance	2 006	2 047	2 087	2 129	8 270	2 067
	Documentation, études, séminaires	502	512	523	533	2 070	518
	Maintenance	2 644	2 697	2 751	2 806	10 899	2 725
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	78 630	80 195	81 793	83 423	324 040	81 010
	Rémunération d'intermédiaires/ Personnel détaché	1 281	1 307	1 333	1 360	5 281	1 320
	Rémunération intermédiaires et honoraires	15 979	16 298	16 624	16 957	65 858	16 465
	Transports liés aux activités	513	523	533	544	2 112	528
	Déplacements, missions, réceptions	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
	Rémunération d'experts comptables	883	901	919	937	3 639	910
	Services bancaires et assimilés	957	976	995	1 015	3 942	986
	Publicité, communication	714	728	743	758	2 943	736
	Frais postaux et Télécom	2 787	2 843	2 900	2 958	11 487	2 872
	Formation	2 773	2 828	2 885	2 942	11 428	2 857
	Frais de gestion	51 514	52 537	53 581	54 648	212 280	53 070
63	IMPÔTS ET TAXES	48 336	49 302	50 288	51 294	199 221	49 805
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	47 106	48 048	49 009	49 989	194 151	48 538
	Autres impôts et taxes	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
64	CHARGES DU PERSONNEL	519 155	529 538	540 129	550 931	2 139 752	534 938
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	395 557	403 468	411 537	419 768	1 630 329	407 582
	Charges sociales patronales	122 024	124 464	126 954	129 493	502 934	125 734
	Médecine du travail	1 574	1 606	1 638	1 671	6 489	1 622
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	9 394	9 394	9 394	9 394	37 574	9 394
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	735 911	750 528	765 450	780 682	3 032 571	758 143
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	735 911	750 528	765 450	780 682	3 032 571	758 143
	RÉCETTES	2024	2025	2026	2027	Total	Moyenne / an
70	PRESTATIONS DE SERVICES	730 911	745 528	760 450	775 682	3 012 571	753 143
	Prestation de service ordinaire CAF	303 963	307 736	311 546	315 394	1 238 640	309 660
	Prestation de service ordinaire MSA	2 510	2 543	2 576	2 609	10 237	2 559
	Participation des usagers	74 025	74 025	74 025	74 025	296 100	74 025
	CTG	78 000	78 000	78 000	78 000	312 000	78 000
	Participation de la collectivité	272 412	283 225	294 303	305 654	1 155 593	288 898
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000	5 000
	Subvention d'exploitation CAF	5 000	5 000	5 000	5 000	20 000	5 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RÉCETTES	735 911	750 528	765 450	780 682	3 032 571	758 143
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	735 911	750 528	765 450	780 682	3 032 571	758 143
	RESULTAT	-	-	-	-	-	-

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

		BEAUREPAIRE - MULTI ACCUEIL 30 BCX				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	53 292	54 576	55 894	57 248	221 011	55 253
	Alimentation et boissons	28 603	29 175	29 758	30 354	117 890	29 472
	Eau, EDF, combustibles	10 699	11 335	11 789	12 260	46 283	11 571
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	1 230	1 255	1 280	1 305	5 070	1 267
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	1 025	1 046	1 066	1 088	4 225	1 056
	Fourniture d'activités pour les enfants	2 399	2 446	2 495	2 545	9 886	2 471
	Activités pédagogiques	2 153	2 196	2 239	2 284	8 872	2 218
	Divers (jetables et couches)	2 838	2 894	2 952	3 011	11 695	2 924
	Locations, charges, entretien des locaux	354	361	369	376	1 460	365
	Linge et matériel de restauration	923	941	960	979	3 802	951
	Fournitures d'entretien	2 870	2 927	2 986	3 046	11 829	2 957
61	SERVICES EXTÉRIEURS	11 860	11 955	12 052	12 150	48 017	12 004
	Loyer	7 123	7 123	7 123	7 123	28 491	7 123
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux, entretiens réparation	820	836	853	870	3 380	845
	Prime d'assurance	1 605	1 637	1 670	1 703	6 616	1 654
	Documentation, études, séminaires	197	201	205	209	811	203
	Maintenance	2 116	2 158	2 201	2 245	8 720	2 180
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	62 318	63 558	64 824	66 116	256 816	64 204
	Rémunération d'interimaires / Personnel détaché	961	980	1 000	1 020	3 961	990
	Rémunération intermédiaires et honoraires	12 906	13 164	13 427	13 696	53 193	13 298
	Transports liés aux activités	410	418	427	435	1 690	422
	Déplacements, missions, réceptions	923	941	960	979	3 802	951
	Rémunération d'experts comptables	704	718	732	747	2 901	725
	Services bancaires et assimilés	763	778	793	809	3 143	786
	Publicité, communication	448	457	466	476	1 848	462
	Frais postaux et Télécom	1 918	1 956	1 996	2 035	7 905	1 976
	Formation	2 218	2 262	2 308	2 354	9 142	2 286
	Frais de gestion	41 067	41 883	42 715	43 565	169 231	42 308
63	IMPÔTS ET TAXES	38 355	39 122	39 905	40 703	158 085	39 521
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	37 371	38 119	38 881	39 659	154 030	38 507
	Autres impôts et taxes	984	1 004	1 024	1 044	4 056	1 014
64	CHARGES DU PERSONNEL	413 333	421 599	430 031	438 632	1 703 595	425 899
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	316 815	323 151	329 815	336 207	1 305 788	326 447
	Charges sociales patronales	95 223	97 128	99 071	101 052	392 474	98 118
	Médecine du travail	1 294	1 320	1 346	1 373	5 333	1 333
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	7 515	7 515	7 515	7 515	30 059	7 515
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	586 673	598 326	610 221	622 364	2 417 584	604 396
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	586 673	598 326	610 221	622 364	2 417 584	604 396
	RECETTES	2024	2025	2026	2027	Total	Moyenne / an
70	PRESTATIONS DE SERVICES	582 673	594 326	606 221	618 364	2 401 584	600 396
	Prestation de service ordinaire CAF	249 611	252 840	256 102	259 395	1 017 949	254 487
	Prestation de service ordinaire MSA	2 510	2 543	2 576	2 609	10 237	2 559
	Participation des usagers	74 025	74 025	74 025	74 025	296 100	74 025
	CTG	52 000	52 000	52 000	52 000	208 000	52 000
	Participation de la collectivité	204 527	212 918	221 519	230 335	869 299	217 325
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	4 000	4 000	4 000	4 000	16 000	4 000
	Subvention d'exploitation CAF	4 000	4 000	4 000	4 000	16 000	4 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RECETTES	586 673	598 326	610 221	622 364	2 417 584	604 396
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	586 673	598 326	610 221	622 364	2 417 584	604 396
	RESULTAT	-	-	-	-	-	-

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

		BEAUREPAIRE - RPE				Total	Moyenne / an
EN EUROS	DEPENSES	2024	2025	2026	2027		
60	ACHAT	12 023	12 318	12 621	12 932	49 894	12 474
	Alimentation et boissons	513	523	533	544	2 112	528
	Eau, EDF, combustibles	2 725	2 834	2 947	3 065	11 571	2 893
	Prestations d'animations	-	-	-	-	-	-
	Fournitures, petit équipement de bureau	308	314	320	326	1 267	317
	Produits pharmaceutiques (dont soins des enfants et lait)	256	261	267	272	1 056	264
	Fourniture d'activités pour les enfants	2 522	2 572	2 623	2 676	10 393	2 598
	Activités pédagogiques	4 392	4 470	4 559	4 650	18 060	4 515
	Divers (jetables et couches)	-	-	-	-	-	-
	Locations, charges, entretien des locaux	89	90	92	94	365	91
	Linge et matériel de restauration	513	523	533	544	2 112	528
	Fournitures d'entretien	718	732	746	761	2 957	739
61	SERVICES EXTÉRIEURS	3 221	3 250	3 280	3 310	13 061	3 265
	Loyer	1 781	1 781	1 781	1 781	7 123	1 781
	Charges locatives	-	-	-	-	-	-
	Travaux entretiens réparation	205	209	213	218	845	211
	Prime d'assurance	401	409	417	426	1 654	413
	Documentation, études, séminaires	305	312	318	324	1 259	315
	Maintenance	529	539	550	561	2 180	545
62	AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	16 312	16 637	16 968	17 307	67 224	16 806
	Rémunération d'interimaires/ Personnel détaché	320	327	333	340	1 320	330
	Rémunération intermédiaires et honoraires	3 073	3 134	3 197	3 261	12 665	3 166
	Transports liés aux activités	103	105	107	109	422	106
	Déplacements, missions, réceptions	308	314	320	326	1 267	317
	Rémunération d'experts comptables	179	183	186	190	738	184
	Services bancaires et assimilés	194	198	202	206	799	200
	Publicité, communication	266	271	277	282	1 096	274
	Frais postaux et Télécom	869	886	904	922	3 581	895
	Formation	555	566	577	588	2 286	571
	Frais de gestion	10 447	10 654	10 866	11 082	43 049	10 762
63	IMPÔTS ET TAXES	9 980	10 180	10 384	10 591	41 136	10 284
	Taxes sur les salaires, autres impôts et taxes sur salaires	9 734	9 929	10 128	10 330	40 122	10 030
	Autres impôts et taxes	246	251	256	261	1 014	253
64	CHARGES DU PERSONNEL	105 822	107 939	110 097	112 299	436 157	109 039
	Rémunération du personnel (salaires bruts)	78 741	80 316	81 923	83 561	324 541	81 135
	Charges sociales patronales	26 800	27 336	27 883	28 441	110 460	27 615
	Médecine du travail	280	286	292	298	1 156	289
	Remboursement transports communs	-	-	-	-	-	-
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
	Redevance	-	-	-	-	-	-
66	CHARGES FINANCIÈRES	-	-	-	-	-	-
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	-	-	-	-	-
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	1 879	1 879	1 879	1 879	7 515	1 879
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-	-	-	-	-
	DEPENSES	149 238	152 202	155 229	158 318	614 986	153 747
86	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL CHARGES ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	149 238	152 202	155 229	158 318	614 986	153 747
	RECETTES	2024	2025	2026	2027	Total	Moyenne / an
70	PRESTATIONS DE SERVICES	148 238	151 202	154 229	157 318	610 986	152 747
	Prestation de service ordinaire CAF	54 352	54 896	55 445	55 999	220 691	55 173
	Prestation de service ordinaire MSA	-	-	-	-	-	-
	Participation des usagers	-	-	-	-	-	-
	CTG	26 000	26 000	26 000	26 000	104 000	26 000
	Participation de la collectivité	67 886	70 307	72 784	75 319	286 295	71 574
74	SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000	1 000
	Subvention d'exploitation CAF	1 000	1 000	1 000	1 000	4 000	1 000
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	-	-	-	-	-	-
76	PRODUITS FINANCIERS	-	-	-	-	-	-
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	-	-	-	-	-
78	REPRISE SUR AMORTISSEMENT PROVISION DEPRECIATION	-	-	-	-	-	-
79	TRANSFERT DE CHARGES	-	-	-	-	-	-
	Contrats aidés	-	-	-	-	-	-
	Indemnités journalières CPAM	-	-	-	-	-	-
	Fonds Assurance Formation	-	-	-	-	-	-
	Remboursements de charges par tiers	-	-	-	-	-	-
	ASP	-	-	-	-	-	-
	RECETTES	149 238	152 202	155 229	158 318	614 986	153 747
86	CONTREPARTIE DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PRODUITS ET CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	149 238	152 202	155 229	158 318	614 986	153 747
	RESULTAT	-	-	-	-	-	-

Mémoire économique et financier – OFFRE FINALE du 10 juillet 2023

Délégation de Service Public pour l'exploitation de l'établissement Pôle Petite Enfance Intercommunal
COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE-BIEVRE-ET-RHONE

Envoyé en préfecture le 06/11/2023

Reçu en préfecture le 06/11/2023

Publié le 07/11/2023

ID : 038-200085751-20231106-D_2023_288-DE



leo lagrange
FEDERATION

2 rue Maurice Moissonnier
69517 VAULX-EN-VELIN Cedex
www.leolagrange.org



Envoyé en préfecture le 06/11/2023

Reçu en préfecture le 06/11/2023

Publié le 07/11/2023

ID : 038-200085751-20231106-D_2023_288-DE



Suite à la négociation du 27 juin 2023 , la commission propose l'option n°1 avec une clause sur le poste d'apprenti, ci-après la réponse de Léo Lagrange Centre Est



Envoyé en préfecture le 06/11/2023
Reçu en préfecture le 06/11/2023
Publié le 07/11/2023
ID : 038-200085751-20231106-D_2023_288-DE

leo lagrange
FEDERATION



Demande de précisions du 31 juillet 2023

Communauté de Communes Entre Bièvre et Rhône

Concession de service public – Délégation de service public - Affermage

EXPLOITATION DE L'ETABLISSEMENT POLE PETITE ENFANCE INTERCOMMUNAL
REGROUPANT UN MULTI-ACCUEIL DE 30 PLACES ET UN RELAIS PETITE ENFANCE

ENTRE
BIEVRE
ET **RHONE**
COMMUNAUTÉ DE COMMUNES

ENTRE
BIEVRE ET
RHONE

Toutes les informations contenues dans ce document sont confidentielles.

Elles ont été communiquées par Léo Lagrange Centre Est uniquement dans le cadre du présent appel d'offre.

En conséquence, la **COMMUNAUTE DE COMMUNES ENTRE BIEVRE ET RHONE** s'engage à n'utiliser les informations confidentielles qui leur sont communiquées que dans le cadre strict de cette procédure et s'interdisent de les divulguer à un tiers sans l'accord préalable et express de Léo Lagrange Centre Est.

DEMANDE DE LA COLLECTIVITE

« Nous faire une proposition finale avec l'option 1. Nous souhaitons que soit incluse une clause sur le poste d'apprenti. Si celui-ci n'est pas pourvu tout au long de la durée de la DSP la participation de la collectivité versée au délégataire sera minorée du coût de ce poste.

- **Il conviendra d'indiquer le montant correspondant.**

REPONSE LEO LAGRANGE

Pour rappel, dans l'option 1, nous avons choisi de retirer la prise en charge du dispositif PAR et de maintenir l'alternant.

Vous souhaitez que soit incluse une clause sur le poste de l'alternant, dans le cas où le poste ne serait pas pourvu tout au long de la durée de la DSP.

Pour rappel, le coût de l'alternant représente **20 382 € chargé en 2024**.

Nous avons prévu une augmentation de la masse salariale de **2% par an**.

Nous proposons que la minoration puisse être appliquée par année du contrat si nous n'avons pas reçu de candidat à l'alternance sur l'année civile écoulée.

Dans le tableau ci-dessous, nous vous proposons des simulations :

	2024	2025	2026	2027	TOTAL
Coût de l'apprenti	20 382€	20 790€	21 205€	21 693€	84 070€
Montant collectivité avec apprenti	296 676€	307 939€	319 477€	331 297€	1 255 389€
Montant collectivité minoré (sans alternant)	276 294€	287 149€	298 272€	309 604€	1 171 319€

➡ **Vous trouverez le montant de la minoration du coût de l'apprenti à la fin du CEP consolidé (lignes 104 et 105).**

Envoyé en préfecture le 06/11/2023

Reçu en préfecture le 06/11/2023

Publié le 07/11/2023

ID : 038-200085751-20231106-D_2023_288-DE

S'LO



leo lagrange
FEDERATION

2 rue Maurice Moissonnier
69517 VAULX-EN-VELIN Cedex
www.leolagrange.org

