



MULHOUSE ALSACE
AGGLOMÉRATION

PÔLE FINANCES
ET SERVICES À LA POPULATION
Direction Enfance et Famille

Accusé de réception - Ministère de l'Intérieur

068-200066009-20251208-3021C-2025-DE

Accusé certifié exécutoire

Réception par le préfet : 12/12/2025
Publication : 12/12/2025

CERTIFIÉ CONFORME Acte exécutoire le 12 décembre 2025
Le Président



**COMMUNAUTÉ D'AGGLOMÉRATION
MULHOUSE ALSACE AGGLOMÉRATION**

Sous la présidence de Fabian JORDAN
Président

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
DU CONSEIL D'AGGLOMÉRATION
Séance du 8 décembre 2025

79 élus présents (104 en exercice, 12 procurations)

M. Jean-Luc SCHILDKNECHT est désigné secrétaire de séance.

**DÉLÉGATIONS DE SERVICE PUBLIC POUR L'EXPLOITATION, LA GESTION
ET L'ENTRETIEN DES SERVICES PETITE ENFANCE ET PÉRISCOLAIRES DES
SITES « LE TRÈFLE » ET « LES ROMAINS » À RIXHEIM (2026-2028) –
CHOIX DU DÉLÉGATAIRE ET APPROBATION DES PROJETS DE
CONVENTION D'EXPLOITATION (1.2.1/3021C)**

Lors de sa séance du 09 décembre 2024, le Conseil d'Agglomération a approuvé le choix de la délégation de service public en tant que mode d'exploitation du site d'accueil petite enfance du Trèfle et périscolaire Les Romains à Rixheim, pour la période du 1^{er} janvier 2026 au 31 décembre 2028.

Dans le cadre de la procédure des consultations menées, un dossier de candidature a été reçu de la part de l'association du CSC La Passerelle, délégataire actuel de la DSP.

Conformément aux dispositions du Code Général des Collectivités Territoriales, la Commission d'ouverture des plis s'est réunie le 17 juillet 2025 pour examiner les candidatures et admettre les candidats à présenter une offre.

Les garanties professionnelles et financières telles que résultant des pièces fournies conformément à la liste des documents exigés dans le règlement de la consultation ayant été estimées suffisantes, la Commission a retenu le candidat et l'a admis à présenter une offre pour la DSP, puis au cours de la même séance a préconisé l'ouverture des négociations avec le candidat pour améliorer sa proposition et solliciter une explication sur les budgets prévisionnels proposés.

Suite à une phase de négociation par voie dématérialisée et en présentiel, l'offre finale a été remise le 13 novembre 2025.

Sur le plan qualitatif, le CSC la Passerelle présente, après négociation, un projet d'établissement complet et clair dans toutes ses composantes. Du fait de sa présence de longue date sur le territoire, et de son expérience dans la gestion d'accueils Petite enfance, l'association peut s'appuyer sur sa grande connaissance du monde de l'animation et du public accueilli.

D'un point de vue financier et après négociations, le CSC La Passerelle propose une offre cohérente, que ce soit au niveau des recettes ou au niveau des charges.

Ci-dessous la contribution annuelle en euro constant demandée à Mulhouse Alsace Agglomération :

| Contribution Offre finale | 2026 | 2027 | 2028 | TOTAL |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| Crèche | 109 258€ | 109 258€ | 109 258 € | 327 774 € |
| Périscolaire | 210 199€ | 210 199€ | 210 199 € | 630 597 € |
| LAEP | 31 232€ | 31 232€ | 31 232 € | 93 696 € |
| RPE | 15 843€ | 15 843€ | 15 843 € | 47 529 € |
| Total | 366 532€ | 366 532€ | 366 532€ | 1 099 596€ |

L'analyse financière détaillée figure en annexe du rapport de l'exécutif.

A noter, la contribution annuelle sera revue chaque année en prenant en compte une revalorisation à hauteur de 75% de l'IPC (indice des prix à la consommation) de l'année précédente.

Par exemple, pour l'année 2027, la contribution sera revalorisée à hauteur de 75% du taux de l'IPC 2026.

Ainsi, il ressort de cette analyse que le CSC La Passerelle présente de bonnes garanties pour assurer un service public de qualité pour la DSP.

Le rapport sur l'offre finale a été soumis pour avis à la Commission de Délégation de Service Public du 14 novembre 2025 qui a émis un avis favorable sur l'offre finale.

Par conséquent, il est proposé de désigner l'association le CSC La Passerelle pour assurer l'exploitation de la crèche « Le Trèfle », du Lieu d'accueil Parent Enfant (LAEP), du Relais Petite Enfance (RPE) et du périscolaire « Les Romains » sur la commune de Rixheim.

Au regard de ce qui précède et après en avoir délibéré, le Conseil d'Agglomération :

- approuve le choix de confier la délégation de service public pour l'exploitation de la crèche « Le Trèfle », du Lieu d'accueil Parent Enfant (LAEP), du Relais Petite Enfance (RPE) et du périscolaire « Les Romains » sur la commune de Rixheim,
- approuve les termes de la convention de délégation de service public,
- autorise le Président ou son représentant à signer la convention ainsi que toutes pièces contractuelles nécessaires.

PJ : (5)

- PV de la commission DSP du 17 juillet 2025
- PV de la commission DSP du 14 novembre 2025
- Rapport de la commission DSP du 14 novembre 2025
- Rapport de l'exécutif et son annexe financière

Ne prennent pas part au vote (4) : Rachel BAECHTEL, Catherine MATHIEU-BECHT, Pierre LOGEL et Christiane SCHELL.

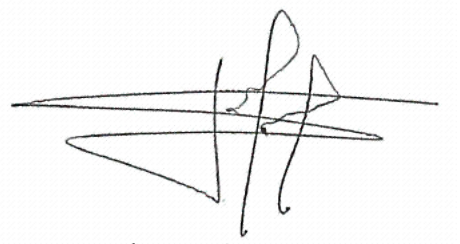
La délibération est adoptée à l'unanimité des suffrages exprimés.

Le secrétaire de séance



Jean-Luc SCHILDKNECHT

Le Président



Fabian JORDAN



MULHOUSE ALSACE
AGGLOMÉRATION

POLE FINANCES ET SERVICES A LA POPULATION
Direction Enfance et Famille
Service Finances et Marchés Publics

Rapport à la Commission de Délégation de Service Public

EXPLOITATION, GESTION ET ENTRETIEN DES SERVICES PETITE ENFANCE ET PERISCOLAIRES DU SITE LE TREFLE / LES ROMAINS A RIXHEIM

CANDIDATURE

I. Rappel du contexte et des critères d'analyse des candidatures

Il est rappelé ci-dessous les périmètres de la délégation de service public faisant l'objet du présent rapport :

La concession de services portant délégation de service public a pour objet de confier, à un Déléataire, l'exploitation, la gestion ainsi que l'entretien des activités de petite enfance (crèche, LAEP, RPE) et périscolaires su site Le Trèfle à Rixheim.

Le service sera assuré sur le site suivant :

- Le Trèfle : allée du Trèfle à Rixheim

Ils disposent des capacités d'accueil suivantes :

- Crèche « Le Trèfle » :

| Accueil | Nombre de place | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture | Capacité théorique maximum |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Crèche Le Trèfle / Les Romains | 55 places | 11h30 | 225 jours/an | 142 312,50 h |

- Lieu d'Accueil Parent Enfant (LAEP) :

| Accueil | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Un mercredi sur 2, de 9H à 12H | 3H | 0,5 jour/ semaine |
| Un vendredi sur 2, de 14H à 15H30 | 1H30 | 0,5 jour/ semaine |
| Le vendredi de 9H à 11H30 | 2H30 | 1 jour/semaine |

- Relais Petite Enfance (RPE)

| Poste d'animateur / animatrice | Lieu(x) d'implantation | Secteur d'intervention | Nombre d'assistant-e-s maternel-le-s | Ouverture |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 ETP | Allée du chemin vert à Rixheim | Habsheim et Rixheim | Environ 75 | Mardi 14h-17h Mercredi 9h-12h Jeudi 8h30-11h30 Vendredi 13h-16h +sur rdv |

- Périscolaire Les Romains

| Service | Capacité midi | Capacité soir |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Enfants d'âge maternel (3-6 ans) | 80 places | 50 places |
| Enfants d'âge élémentaire (6-12 ans) | 140 places | 84 places |
| Total | 220 places | 134 places |

La valeur estimée du contrat est évaluée par le concédant à un chiffre d'affaires total sur les 3 ans de durée du contrat de 5 025 000 € HT (valeur : novembre 2024).

Candidat(s) ayant présenté(s) sa candidature pour la DSP dans le délai imparti :

→ **La Passerelle – Allée du Chemin vert – 68170 RIXHEIM**

Conformément à l'article L 1411-5 du Code Général des Collectivités Territoriales, la Commission de délégation de service public établira la liste des candidats admis à présenter une offre après examen des garanties professionnelles et financières, de leur respect de l'obligation d'emploi des travailleurs handicapés prévues aux articles L. 5212-1, L. 5212-2, L. 5212-5 et L. 5212-9 du code du travail et de leur aptitude à assurer la continuité du service délégué et l'égalité des usagers devant le service public.

II. Analyse des candidatures

Le dossier de candidature du candidat est complet.

Garanties financières :

| Exercice | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| CA global | 5 470 835 € | 5 508 368 € | 6 007 489 € |
| Résultat net | - 25 119 € | - 712 397 € | - 462 193 € |

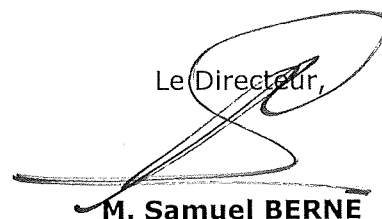
Références en cours : Le candidat présente comme références la gestion des activités petite enfance, périscolaires et extrascolaires, Relais Petite Enfance (RPE) et Lieux d'Accueil Enfants Parents (LAEP) à Rixheim

Moyens humains : les moyens mis en œuvre pour assurer la continuité du service et l'égalité des usagers sont détaillés et satisfaisants.

III. Conclusion

Le candidat justifie des garanties professionnelles et financières suffisantes, de son respect de l'obligation d'emploi des travailleurs handicapés prévues aux articles L. 5212-1, L. 5212-2, L. 5212-5 et L. 5212-9 du code du travail et de son aptitude à assurer la continuité du service délégué et l'égalité des usagers devant le service public. Il est donc proposé à la Commission d'admettre ce candidat à présenter une offre.

Le Directeur,



M. Samuel BERNE



MULHOUSE ALSACE
AGGLOMÉRATION

POLE FINANCES ET SERVICES A LA POPULATION
Direction Enfance et Famille
Service Finances et Marchés Publics

Rapport à la Commission de Délégation de Service Public
-
**EXPLOITATION, GESTION ET ENTRETIEN DES SERVICES PETITE ENFANCE ET
PERISCOLAIRES DU SITE LE TREFLE / LES ROMAINS A RIXHEIM**
-
OFFRES

I. Rappel du contexte et des critères d'analyse des offres

La concession de services portant délégation de service public a pour objet de confier, à un Déléataire, l'exploitation, la gestion ainsi que l'entretien des activités de petite enfance (crèche, LAEP, RPE) et périscolaires du site Le Trèfle à Rixheim.

Le service sera assuré sur le site suivant :

- Le Trèfle : allée du Trèfle à Rixheim

Il est rappelé ci-dessous les périmètres de la délégation de service public faisant l'objet du présent rapport :

- Crèche « Le Trèfle » :

| Accueil | Nombre de place | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture | Capacité théorique maximum |
|------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Crèche Le Trèfle | 55 places | 11h30 | 225 jours/an | 142 312,50 h |

- Lieu d'Accueil Parent Enfant (LAEP) :

| Accueil | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Un mercredi sur 2, de 9H à 12H | 3H | 0,5 jour/ semaine |
| Un vendredi sur 2, de 14H à 15H30 | 1H30 | 0,5 jour/ semaine |
| Le vendredi de 9H à 11H30 | 2H30 | 1 jour/semaine |

- Relais Petite Enfance (RPE)

| Poste d'animateur / animatrice | Lieu(x) d'implantation | Secteur d'intervention | Nombre d'assistant-e-s maternel-le-s | Ouverture |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 ETP | Allée du chemin vert à Rixheim | Habsheim et Rixheim | Environ 75 | Mardi 14h-17h Mercredi 9h-12h Jeudi 8h30-11h30 Vendredi 13h-16h +sur rdv |

- Périscolaire Les Romains

| Service | Capacité midi | Capacité soir |
|---|----------------------|----------------------|
| Enfants d'âge maternel (3-6 ans) | 80 places | 50 places |
| Enfants d'âge élémentaire (6-12 ans) | 140 places | 84 places |
| Total | 220 places | 134 places |

La valeur estimée du contrat est évaluée par le concédant à un chiffre d'affaires total sur les 3 ans de durée du contrat de 5 025 000 € HT (valeur : novembre 2024).

Candidat(s) ayant présenté(s) une offre pour la DSP dans le délai imparti :

➔ **CSC La Passerelle – Allée du Chemin vert – 68170 RIXHEIM**

Les critères d'analyse sont les mêmes pour toutes les DSP. **L'analyse de l'offre porte sur :**

- **Critère N°1 : Qualité du service rendu aux usagers**

Ce critère est apprécié au regard du projet éducatif, du projet de règlement de fonctionnement.

- **Critère N°2 : Qualité de l'économie du service délégué.**

Ce critère est apprécié au regard du montant prévisionnel de la compensation financière aux obligations de service public, versée par m2A ainsi que la pertinence globale du montage juridique et financier.

- **Critère N°3 : Qualité des moyens et de l'organisation dédiés à la gestion, l'entretien et la maintenance de la structure**

Ce critère est apprécié au regard de l'organisation de la structure et des moyens humains dédiés, des moyens techniques, des moyens mis en œuvre pour l'entretien et la maintenance du bâtiment, des investissements réalisés pour la mise en œuvre du projet pédagogique et de la qualité de l'alimentation proposée.

II. Analyse des offres

A. Qualité du service rendu aux usagers

Pour la crèche

➔ Points forts :

- Le dossier est bien structuré, renvoi à une réelle réflexion du gestionnaire autour des valeurs fondamentales nécessaires à un accueil de qualité et témoigne d'une pratique d'une expérience professionnelle quotidienne. Il révèle un socle de compétences indispensables pour offrir un service public inclusif et bienveillant.
- Le projet éducatif est centré sur l'enfant et l'importance de garder son individualité dans le collectif (pédagogie Loczy : libre motricité et activités libres où l'outil utilisé est l'observation). Le projet de formation du personnel est accentué sur ces points. Un environnement professionnel bienveillant est mis en avant pour favoriser un accueil efficient de l'enfant.

→ Points faibles :

- Le projet éducatif manque de souplesse dans les contrats d'accueil des enfants (modification à justifier et payante).
- La procédure de familiarisation semble trop rapide, une amélioration peut être apportée sur ce point en lien avec le référentiel

Pour le LAEP

→ Points forts :

- Le dossier respecte tous les principes en vigueur ainsi que la pédagogie des lieux d'accueil. Une touche particulière est apportée avec la valorisation de la découverte de l'art.

Pour le périscolaire

→ Points forts :

- L'association La Passerelle a déposé un dossier complet conforme aux exigences réglementaires, permettant d'évaluer sa solidité administrative et la qualité de son offre pédagogique.
- Le dossier de La Passerelle pour le périscolaire Les Romains remplit tous les critères réglementaires et pédagogiques. Le projet est cohérent, les procédures sont solides et l'organisation correspond aux attentes d'un accueil collectif périscolaire.
- L'association a fourni l'ensemble des pièces requises par la réglementation (Projet éducatif et projet pédagogique)
- L'analyse du projet éducatif met en évidence une vision pédagogique claire, centrée sur le développement global de l'enfant, la prise en compte des besoins physiques, affectifs et cognitifs
- Le projet détaille un quotidien structuré (activités favorisant l'autonomie et la socialisation, adaptation aux capacités et aux envies des enfants)
- Les conditions d'inscription, de facturation et d'annulation sont précisées
- L'association propose un encadrement renforcé (1 directeur et 1 adjoint, 18 animateurs) : cette configuration excède les exigences minimales et assure un environnement sécurisant et confortable.

→ Points faibles :

- Le ratio de maîtresse de maison pour les convives pourrait entraîner une charge de travail disproportionnée et nuire à la qualité du service quotidien.
- Les modalités d'assurance de l'enfant ne sont pas détaillées dans le règlement de fonctionnement

B. Qualité de l'économie du service délégué

Afin d'analyser l'offre, est examiné le montant global de la contribution demandée à m2A, la contribution à la place et l'heure facturée et un prix de revient horaire (total des charges / nombre d'actes réalisés).

L'analyse financière de la proposition de contribution des candidats figure en annexe 2.

1) Le montant global de la contribution demandée à m2A

| Participation m2A budgétée par le candidat – | 2026 | 2027 | 2028 | TOTAL |
|--|---|---|---|------------------|
| Offre de base Crèche* | 170 000 € - 59 712 € 110 288 € | 175 100 € - 46 890 € 128 210 € | 180 353 € - 33 611 € 146 742 € | 385 240 € |
| Variante Périscolaire* | 220 000 € - 12 719 € 207 281 € | 226 600 € - 4 458 € 222 142 € | 233 398 € + 3 978 € 237 376 € | 666 799 € |
| LAEP | 34 718 € - 3 701 € 31 017 € | 34 718 € - 2 700 € 32 018 € | 34 718 € - 1 673 € 33 045 € | 96 080 € |
| RPE | 18 649 € + 698 € 19 347 € | 19 209 € + 196 € 19 405 € | 19 785 € - 341 € 19 444 € | 58 196 € |

* déduction des excédents budgétés dans les CEP crèche et périscolaire le Trèfle / Les Romains.

Variante proposée pour le périscolaire avec 135 élémentaires le midi et 70 élémentaires le soir.

A titre de comparaison, voici les subventions versées en 2024 :

- Crèche : 162 268 €
- RPE : 17 410 €
- LAEP : 34 718 €
- Périscolaire : 239 152 €

2. Contribution à la place et à l'heure facturée

a) La contribution à la place (crèche)

La contribution à la place est le rapport entre la contribution demandée à m2A et le nombre de places « corrigé ». La place corrigée correspond au nombre de places de la structure corrigée de l'amplitude moyenne et du nombre de jours d'ouverture moyen de l'ensemble des crèches, à des fins de comparaison homogène entre gestionnaires.

| | 2026 | Réel 2024 | Δ % |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Offre de base Crèche | 3 055 € | 2 916 € | +4.8 % |

b) La contribution et les participations familles à l'heure facturée équivalent maternelle (périscolaire)

La contribution à l'heure facturée équivalent maternelle est le rapport entre les charges globales et les heures facturées équivalent maternelle, les heures facturées équivalent maternelle représentant l'addition des heures facturées maternelles et des heures élémentaires ramenées sur une base heures maternelles, à des fins de comparaison homogène entre gestionnaire (1 heure élémentaire = 0.74 heure maternelle, compte tenu des ratios d'encadrement différent, soit 1 animateur pour 10 maternelles, 1 pour 14 élémentaires).

| Offre variante périscolaire n°1 | 2026 | Réel 2024 | Δ % |
|---|---------------|---------------|----------------|
| Contribution m2A | 2,91 € | 3,18 € | - 8,6 % |
| Participations familles | 4,22 € | 4,23 € | - 0,2 % |
| Contribution m2A + Participations familles | 7,13 € | 7,41 € | - 3,8 % |

3) Le prix de revient horaire

Le prix de revient horaire s'obtient en faisant le rapport entre les charges globales et les heures d'accueil (heures réalisées).

Les tableaux ci-dessous récapitulent le prix de revient moyen par heure pour la crèche et le périscolaire.

| Offre initiale | 2026 | 2027 | 2028 | Réel 2024 pour info | Δ % 2026 vs 2024 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------------------|------------------|
| Crèche (1) | 10,51 € | 10,78 € | 11,05 € | 11,93 € | - 12 % |
| Périscolaire | 8,55 € | 8,77 € | 8,99 € | 8,69 € | + 8,5 % |

(1) A titre d'information, le seuil d'exclusion Caf est de 18.66 €/h pour 2025 et le prix moyen horaire estimatif Caf 2023 est de 12.44 €/h (donnée nationale).

C. Qualité des moyens et de l'organisation dédiés à la gestion, l'entretien et la maintenance de la structure

Points forts :

- Mémoire technique structuré et détaillé
- Existence d'une équipe support pour la maintenance préventive (2 agents)

Points faibles :

- Eléments transmis trop généraliste sur différents aspects et qui manquent de précisions (matériels, qualification du personnel, mode de livraison des repas)

III. Conclusion

1) Synthèse des éléments principaux de l'analyse

Au regard de l'analyse qualitative et quantitative des offres, la Commission estime que l'offre du candidat « CSC La Passerelle » présente :

- Une proposition financière correcte pour la crèche (quid du poste d'adjointe d'1 ETP non réglementaire néanmoins)
- Une proposition financière correcte pour le périscolaire (quid de la direction adjointe/coordinatrice enfance de 1.40 ETP au global néanmoins)
- Une affectation du pilotage/logistique peu lisible à ce stade.
- Des ETP à clarifier (discordance dans les documents)

2) Demandes complémentaires et propositions de négociations à mener

Au regard de l'analyse qualitative et quantitative des offres, la Commission préconise l'ouverture de négociations par le Président ou son représentant avec le candidat « CSC La passerelle ».

A cette fin, les éléments complémentaires suivants sont sollicités :

→ QUALITE DU SERVICE

Pour la crèche :

1. Comment expliquer les choix d'une adjointe à mi-temps ?
2. Quelles sont les modalités de fonctionnement du personnel volant ?
3. Quels sont les taux d'occupation de la structure pour le premier semestre 2025 ?
4. Quelles sont les actions qui seront menées pour atteindre et/ou maintenir le taux d'occupation proposée de 72 % ?
5. Assurer la cohérence des organigrammes du mémoire technique et des tableaux ETP
6. En ce qui concerne l'absentéisme : comment est-elle analysée et comment est-elle palliée par la Direction ?
7. Quelle place est réservée aux parents dans la vie de la structure ?
8. En ce qui concerne les repas, quelles sont les distinctions entre le périscolaire et la crèche ?

Pour le périscolaire :

1. En ce qui concerne les habilitations et les capacités : comment s'explique l'évolution (passage de 220 à 215 enfants le midi, et de 134 à 120 le soir) ?
2. Quels sont les taux d'occupation de la structure pour le premier semestre 2025 ?
3. Quelles sont les actions qui seront menées pour atteindre et/ou maintenir le taux d'occupation proposée ?
4. Pour le transport : quelle est la logique proposée ?
5. Quelle est la composition précise de l'équipe périscolaire ?
6. Quelle est l'amplitude horaire du midi ?
7. En ce qui concerne les repas, quelles sont les distinctions entre le périscolaire et la crèche ?
8. Préciser les modalités d'assurance de l'enfant dans le règlement de fonctionnement

→ ELEMENTS FINANCIERS

C 6.1a - CEP - trame analytique Crèche :

Subventions Caf : Détail précis des subventions Caf pour l'équipement crèche et notamment des autres subventions Caf pour l'année 2024 et 2026.

Poste alimentation traiteur repas/goûters : Détail du chiffrage (nombre de repas/goûters enfants, nombre de repas pour les professionnels le cas échéant, coût du repas/goûter, à préciser avec les hypothèses de calcul sous-jacentes). Distinguer les couts hors traiteurs sur la ligne « denrées alimentaires ».

C 6.1b - CEP - trame analytique Equipement m2A (sauf crèche) :

Subventions Caf : Détail précis des subventions Caf pour l'équipement périscolaire et notamment des autres subventions Caf pour l'année 2024 et 2026.

Poste alimentation traiteur repas/goûters : Détail du chiffrage (nombre de repas/goûters enfants, nombre de repas pour les professionnels le cas échéant, coût du repas/goûter, à préciser avec les hypothèses de calcul sous-jacentes).

C 6.3a et C 6.3b - Tableau récap ETP (crèche et périscolaire) :

Quotes-parts ETP imputées à l'équipement : Les quotes-parts d'ETP imputées à l'équipement dans les tableaux "C 6.3a crèche" et "C 6.3b périscolaire" sont différentes des quotes-parts d'ETP indiquées dans les fichiers "C 6.4a - Détail masse salariale équipement" (crèche et périscolaire) : il convient d'apporter les corrections nécessaires et de veiller également à ce que, au sein des fichiers "C 6.4a - Détail masse salariale équipement", les rémunérations et les quotes-parts d'ETP correspondantes soient justes.

C 6.4a - Détail masse salariale équipement (crèche et périscolaire) :

Les détails de la masse salariale de la crèche, du périscolaire, du RPE et du LAEP incluent pour partie des rémunérations fonctions support indirectes (aide comptable, DG, Dir. pôle social, Dir. pôle ressources), respectivement 24 017 €, 20 049 €, 4 874 € et 2 421 €.

Ces mêmes fonctions supports figurent, pour l'autre partie, dans le détail de la masse salariale du pilotage/logistique (C_6.4b) et sont imputées aux CEP crèche (C 6.1a), périscolaire, RPE et LAEP (C 6.1b) via la clé d'affectation.

De manière à avoir une vision claire et exhaustive de l'affectation des charges de personnel support indirect, remplir le **tableau ci-joint "Affectation des rémunérations des fonctions support aux différentes activités"** mettant en évidence pour chaque fonction support, le montant imputé directement à chaque équipement et le montant affecté au pilotage ou à la logistique.

C 6.1c - CEP - trame analytique pilotage-logistique

Expliciter les clés d'affectation du pilotage/logistique aux différentes activités (exemple : % des charges, % des recettes, % des ETP... **description attendue**)

Compléter le **tableau suivant "Affectation du pilotage/logistique aux différentes activités"** afin d'avoir une vision précise de l'affectation du pilotage/logistique.

C 13.2a - Récap annuel 2026 activité crèche DSP :

Taux d'occupation crèche : Transmission du taux d'occupation réel 2025 au 30/06/2025.

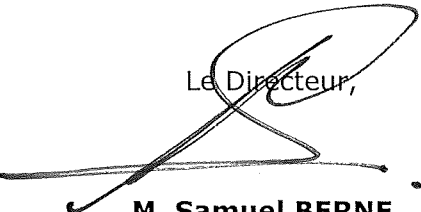
C 13.2b - Récap annuel activité périscolaire 2026 DSP :

Taux d'occupation périscolaire : Transmission du taux d'occupation réel 2025 (maternelle et élémentaire) pour le midi et pour le soir au 30/06/2025.

→ MOYENS ET ORGANISATION

1. Quelles sont les qualifications propres à chaque poste (annexe C_3) ?
2. Quelles sont les modalités de liaison pour la livraison des repas ?
3. Les candidats proposent-ils un moyen de déplacement motorisé pour les sorties (externalisation ou moyens internes) ?
4. Préciser les coordonnées des interlocuteurs dédiés pour répondre aux sollicitations du délégant

Le Directeur,



M. Samuel BERNE

🕒 Rappel du périmètre de la DSP :

| Périmètre de l'activité Crèche | Réel 2024 | Nouvelle DSP 2026 Offre 1 | Nouvelle DSP 2026 Offre Définitive |
|------------------------------------|-----------|---------------------------------|---|
| Nombre de places | 55 | 55 | 55 |
| Amplitude horaire journalière | 11,5 | 11,5 | 11,5 |
| Nombre de jours d'ouverture par an | 223 | 225 | 225 |
| Capacité maximale théorique | 141 048 | 142 313 | 142 313 |
| Heures facturées | 94 866 | 102 465 | 102 465 |
| Taux d'occupation financier | 67,3% | 72,0% | 72,0% |
| Taux de facturation | 112,09% | 112,60% | 112,60% |

⇒ Crèche :

- Taux d'occupation financier accepté : 72,0%, sachant que la moyenne 2023 observée sur les crèches déléguées est de 74%
- Taux de facturation accepté : 112,6% soit un barème Caf 2025 de 6,22€/heure

| Périmètre de l'activité - Périscolaire Midi | Réel 2024 *(1) | | Nouvelle DSP 2026 (DCE) | | Nouvelle DSP 2026 Offre 1 - (Variante) | | Nouvelle DSP 2026 Offre Définitive | |
|---|----------------|-------------|-------------------------------|-------------|--|-------------|--|-------------|
| | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire |
| Nombre de places midi | 77 | 138 | 80 | 140 | 80 | 135 | 80 | 140 |
| Amplitude horaire journalière (en h) | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| Nombre de jours d'ouverture par an | 139 | 139 | 140 | 140 | 136 | 136 | 136 | 136 |
| Capacité maximale théorique midi | 21 400 | 38 370 | 22 400 | 39 200 | 21 760 | 36 720 | 21 760 | 38 080 |
| Heures facturées | 20 132 | 36 086 | N/A | N/A | 21 238 | 35 165 | 20 346 | 35 605 |
| Taux d'occupation financier midi | 94,1% | 94,0% | N/A | N/A | 97,6% | 95,8% | 93,5% | 93,5% |

⇒ Périscolaire midi :

- Capacité accepté : 80 maternelles (vs 77 réel 2024) et 140 élémentaires (vs 138 réel 2024), conforme au DCE.
- Nombre de jours d'ouverture de 136 jours : cohérent
- Taux d'occupation financiers acceptés : 93,5% maternelles et 93,5 % élémentaires, sachant que la moyenne 2023 observée sur les gestionnaires délégués est de 93,5%.

*(1) Nombre de places 2024 = 77 maternelles/138 élémentaires (75 maternelles/140 elementaires de janvier à août ; 80 maternelles/135 élémentaire de septembre à décembre)

| Périmètre de l'activité - Périscolaire Soir | Réel 2024 *(1) | | Nouvelle DSP 2026 (DCE) | | Nouvelle DSP 2026 Offre 1 - (Variante) | | Nouvelle DSP 2026 Offre Définitive | |
|---|----------------|-------------|-------------------------------|-------------|--|-------------|--|-------------|
| | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire |
| Nombre de places soir | 50 | 78 | 50 | 84 | 50 | 70 | 50 | 70 |
| Amplitude horaire journalière | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 |
| Nombre de jours d'ouverture par an | 139 | 139 | 140 | 140 | 136 | 136 | 136 | 136 |
| Capacité maximale théorique soir | 17 375 | 27 265 | 17 500 | 29 400 | 17 000 | 23 800 | 17 000 | 23 800 |
| Heures facturées | 17 078 | 17 160 | N/A | N/A | 16 817 | 17 537 | 13 600 | 19 040 |
| Taux d'occupation financier soir | 98,3% | 62,9% | N/A | N/A | 98,9% | 73,7% | 80,0% | 80,0% |

⇒ Périscolaire soir :

- Capacité : variante proposée de 50 maternelles (idem 2024) et 70 élémentaires (vs 78 réel 2024), comparé à 50 maternelles et et 84 élémentaires dans le DCE.
- Taux d'occupation facturés : 80 % maternelles et 80 % élémentaires, sachant que la moyenne 2023 observée sur les gestionnaires délégués est de 73%

*(1) Nombre de places 2024 = 50 maternelles/78 élémentaires (50 maternelles/84 elementaires de janvier à août ; 50 maternelles/70 élémentaire de septembre à décembre)

📊 Evolution des contributions m2A

| DSP LE TRÉFLE CONTRIBUTIONS m2A CSC La Passerelle | | Subvention 2024 (1) | Nouvelle DSP Offre 1 Budget 2026 | Nouvelle DSP Offre Définitive Budget 2026 |
|---|----------------------|------------------------|--|--|
| Crèche | Contribution m2A | 162 268 € | 170 000 € | 109 258 € |
| | Evolution P/R à 2024 | | 7 732 € | - 53 010 € |
| Périscolaire | Contribution m2A | 239 152 € | 220 000 € | 210 199 € |
| | Evolution P/R à 2024 | | - 19 152 € | - 28 953 € |
| LAEP | Contribution m2A | 34 718 € | 34 718 € | 31 232 € |
| | Evolution P/R à 2024 | | - € | - 3 486 € |
| RPE | Contribution m2A | 17 410 € | 18 649 € | 15 843 € |
| | Evolution P/R à 2024 | | 1 239 € | - 1 567 € |
| TOTAL m2A | | 453 548 € | 443 367 € | 366 532 € |

(1) Structure actuellement en convention d'objectif

A noter, un montant total de 144 K€ de remboursement à la Commune au titre du nettoyage, de l'entretien/maintenance et des fluides

⇒ Crèche :

- Contribution m2A acceptée : 109 258 € vs 162 268 €, soit - 53 010 €, - 33 % par rapport à la subvention 2024

⇒ Périscolaire :

- Contribution m2A acceptée : 210 199 € vs 239 152 €, soit - 28 953 €, - 12 % par rapport à la subvention 2024

⇒ LAEP :

- Contribution m2A acceptée : 31 232 € vs 34 718 €, soit - 3 486 €, - 10 % par rapport à la subvention 2024

⇒ RPE :

- Contribution m2A acceptée : 15 843 € vs 17 410 €, soit - 1 567 €, - 9 % par rapport à la subvention 2024

Clause d'indexation : Revalorisation annuelle en N du contrat de DSP à hauteur de 75% de l'IPCH N-1 (indice des prix à la consommation harmonisés) sur les dépenses et recettes atténuatives et de la hausse réelle N-1 intervenue sur la PSU/PSO et les participations familles périscolaires le cas échéant.

📊 Ratios :

| DSP Le Trèfle CSC La Passerelle | | Réel 2024 | Nouvelle DSP Offre 1 Budget 2026 | Nouvelle DSP Offre Définitive Budget 2026 |
|------------------------------------|---|--------------|--|--|
| CRÈCHE | Contribution m2A | 162 268 € | 170 000 € | 109 258 € |
| | Contribution / heure facturée (€) | 1,71 € | 1,66 € | 1,07 € |
| | Contribution m2A / place corrigée (1) | 2 916 € | 3 055 € | 1 963 € |
| | Coût de fonctionnement courant (2) / place corrigée | (5) 16 078 € | 16 467 € | 16 450 € |

(1) place corrigée en fonction de l'amplitude moyenne (11,36h) et du nombre moyen de jours d'ouverture (225,01 j) de l'ensemble des crèches, soit 55,65 places dans l'actuelle DSP et dans la nouvelle DSP

(2) Coût de fonctionnement courant : Coût personnel + coût alimentation + coût autres dépenses – recettes atténuatives (emplois aidés, USS, ...) + coût pilotage /logistique (quand applicable), hors dépenses à caractère mobilier et immobilier

| | | | | |
|--------------|---|-------------|-----------|-----------|
| PÉRISCOLAIRE | Contribution m2A | 239 152 € | 220 000 € | 210 199 € |
| | Contribution/ heure facturée (€) | 2,64 € | 2,42 € | 2,37 € |
| | Contribution m2A / heure facturée équivalent maternelle (€) | 3,18 € | 2,91 € | 2,88 € |
| | Participations familles / heure facturée équivalent maternelle | 4,23 € | 4,22 € | 4,38 € |
| | Contribution m2A + participations familles / heure facturée équivalent maternelle (3) | 7,41 € | 7,13 € | 7,26 € |
| | Coût de fonctionnement courant / place équivalent maternelle (4) | (5) 5 008 € | 5 010 € | 4 972 € |

(3) heure facturée équivalent maternelle calculée sur la base d'1 heure élémentaire = 0,74 heure maternelle (10/14), compte-tenu des ratios d'encadrement différents (1 pour 10 maternelles, 1 pour 14 élémentaires)

(4) Coût de fonctionnement courant rapporté au nombre de places équivalent maternelle sur la base d'une place élémentaire = 0,74 place maternelle (10/14), les places équivalent maternelles étant ensuite pondérées par leurs plages horaires respectives midi et soir (2h et 2.5h) pour aboutir au nombre total de places équivalent maternelles, soit 140,2 places équivalent maternelle dans l'actuelle DSP et 135,6 pour la nouvelle DSP

(5) Coût de fonctionnement courant calculé sur la base des données réel 2023

⇒ Crèche :

- Contribution m2A à la place corrigée acceptée : 1 963 € vs 2 916€, - 32,7 % par rapport au réel 2024

- Coût de fonctionnement courant à la place équivalent maternelle accepté : 16 450 € vs 16 078 €, + 2,3 % par rapport au réel 2023

⇒ Périscolaire :

- Contribution m2A + participations familles à l'heure équivalent maternelle acceptée : 7,26 € vs 7,41 €, - 0,7 % par rapport au réel 2024

- Coût de fonctionnement courant accepté à la place équivalent maternelle : 4 972 € vs 5 008 x €, - 0,7 % par rapport au réel 2023

-32,7%

2,3%

0,7%



-0,7%

- ❶ Comparaison de l'offre définitive 2026 par rapport à l'offre 1 pour 2026
- ❷ Comparaison de l'offre 1 pour 2026 par rapport au réel de 2024


| DSP Le Trèfle - Crèche CSC La Passerelle | | Réel 2024 | Nouvelle DSP Offre 1 Budget 2026 | Nouvelle DSP Offre définitive Budget 2026 | ❶ Ecart Budget 2026 Offre définitive / Budget 2026 Offre 1 | | ❷ Ecart Budget 2026 Offre 1 / Réel 2024 | |
|---|--|--------------|--|--|---|---------|---|---------|
| | | | | | en € | en % | en € | en % |
| Nombre de places | | 55 | 55 | 55 | 0 | 0% | 0 | 0% |
| Taux d'occupation | | 67,3% | 72% | 72% | | 0% | | 5% |
| | | A | B | C | C-B | | B-A | |
| PRODUITS | Contribution m2A | 162 268 € | 170 000 € | 109 258 € | - 60 742 € | -36% | 7 732 € | 5% |
| | Participation des familles | 248 881 € | 250 000 € | 250 000 € | - € | 0,0% | 1 119 € | 0,4% |
| | Prestation de service CAF (PSU) | 485 401 € | 385 283 € | 385 283 € | - € | 0,0% | - 100 118 € | -20,6% |
| | CAF CTG | 53 350 € | 120 969 € | 120 969 € | - € | 0,0% | 67 619 € | 126,7% |
| | CAF autres subv. (réels) / CAF FPT (budgets) | - € | 71 232 € | 71 232 € | - € | 0,0% | 71 232 € | #DIV/0! |
| | Total Caf | 538 751 € | 577 484 € | 577 484 € | - € | 0,0% | 38 733 € | 7,2% |
| | Aides à l'emploi | 10 797 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 10 797 € | -100,0% |
| | Reprises sur amortissements et provisions | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Transferts de charges | - € | 18 000 € | 18 000 € | - € | 0,0% | 18 000 € | #DIV/0! |
| | Autres produits | 12 232 € | 670 € | 670 € | - € | 0,0% | - 11 562 € | -94,5% |
| | TOTAL PRODUITS | 972 929 € | 1 016 154 € | 955 412 € | - 60 742 € | -6,0% | 43 225 € | 4,4% |
| CHARGES | Alimentation + traiteur | 29 951 € | 31 100 € | 31 100 € | - € | 0,0% | 1 149 € | 3,8% |
| | Petit équipement | 2 030 € | 2 200 € | 2 200 € | - € | 0,0% | 170 € | 8,4% |
| | Fournitures administratives | 446 € | 500 € | 500 € | - € | 0,0% | 54 € | 12,1% |
| | Produits d'entretien, hygiène, pharmacie + couches | 7 413 € | 8 100 € | 8 100 € | - € | 0,0% | 687 € | 9,3% |
| | Jeux et matériel pédagogique | 1 384 € | 1 600 € | 1 600 € | - € | 0,0% | 216 € | 15,6% |
| | Locations mobilières | 78 € | 3 000 € | 3 000 € | - € | 0,0% | 2 922 € | 3746,2% |
| | Locations immobilières | - € | 2 400 € | 2 400 € | - € | 0,0% | 2 400 € | #DIV/0! |
| | Crédit bail | 1 950 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 1 950 € | -100,0% |
| | Entretien, réparations et maintenance | 9 221 € | 10 300 € | 10 300 € | - € | 0,0% | 1 079 € | 11,7% |
| | Assurance | 4 391 € | 4 080 € | 4 080 € | - € | 0,0% | - 311 € | -7,1% |
| | Personnel extérieur | | | | | | | |
| | Honoraires et rémunérations intermédiaires | 11 851 € | 5 300 € | 5 300 € | - € | 0,0% | - 6 551 € | -55,3% |
| | Animation et transport activités | | 1 200 € | 1 200 € | - € | 0,0% | 1 200 € | #DIV/0! |
| | Déplacements | 32 € | 3 300 € | 3 300 € | - € | 0,0% | 3 268 € | ##### |
| | Fêtes et réceptions | 136 € | 300 € | 300 € | - € | 0,0% | 164 € | 120,8% |
| | Frais postaux / Télécoms / Internet | 2 240 € | 2 300 € | 2 300 € | - € | 0,0% | 60 € | 2,7% |
| | Frais de stage et formation | 8 263 € | 8 000 € | 8 000 € | - € | 0,0% | - 263 € | -3,2% |
| | Autres charges | 1 293 € | 700 € | 700 € | - € | 0,0% | - 593 € | -45,9% |
| | Total charges d'exploitation | 80 678 € | 84 380 € | 84 380 € | - € | 0,0% | 3 702 € | 4,6% |
| | Salaires bruts | 592 275 € | 597 630 € | 578 457 € | - 19 173 € | -3,2% | 5 355 € | 0,9% |
| | Charges sociales | 135 700 € | 150 940 € | 143 791 € | - 7 149 € | -4,7% | 15 240 € | 11,2% |
| | Participation CE | 6 719 € | 7 172 € | 6 941 € | - 231 € | -3,2% | 453 € | 6,7% |
| | Médecine du travail | 2 949 € | 2 950 € | 2 950 € | - € | 0,0% | 1 € | 0,0% |
| | Impôts et taxes sur rémunérations | 56 167 € | 52 304 € | 50 305 € | - 1 999 € | -3,8% | - 3 863 € | -6,9% |
| | Total charges de personnel | 793 810 € | 810 996 € | 782 444 € | - 28 552 € | -3,5% | 17 186 € | 2,2% |
| | Pilotage | 131 291 € | 57 667 € | 85 188 € | 27 521 € | 47,7% | - 73 624 € | -56,1% |
| | Logistique | | | | - € | #DIV/0! | | |
| | Dotations aux amortissements | 2 881 € | 3 400 € | 3 400 € | - € | 0,0% | 519 € | 18,0% |
| | Autres charges (divers et exceptionnelles) | 788 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 788 € | -100,0% |
| | Total autres charges | 134 960 € | 61 067 € | 88 588 € | 27 521 € | 45,1% | - 73 893 € | -54,8% |
| | TOTAL CHARGES | 1 009 448 € | 956 443 € | 955 412 € | - 1 031 € | -0,1% | - 53 005 € | -5,3% |
| ➔ RESULTAT NET | | - 36 519 € | 59 712 € | - € | - 59 712 € | -100,0% | 96 231 € | -263,5% |

- ➊ Comparaison de l'offre définitive 2026 par rapport à l'offre 1 pour 2026
- ➋ Comparaison de l'offre 1 pour 2026 par rapport au réel de 2024

| DSP Le Trèfle - Périscolaire CSC La Passerelle | | Réal 2024 | Nouvelle DSP Offre 1 Budget 2026 | Nouvelle DSP Offre définitive Budget 2026 | ➊ Ecart Budget 2026 Offre définitive / Budget 2026 Offre 1 | | ➋ Ecart Budget 2026 Offre 1 / Réel 2024 | |
|---|--|--------------|--|--|---|---------|---|---------|
| | | | | | en € | en % | en € | en % |
| | | | | | 1,6 | 1% | -6,2 | -4% |
| Nombre de places équivalent maternelle | | 140,2 | 134,0 | 135,6 | | | | |
| Taux d'occupation | | 86,6% | 91,4% | 88,0% | | -3% | | 5% |
| | | A | B | C | C-B | | B-A | |
| PRODUITS | Contribution m2A | 239 152 € | 220 000 € | 210 199 € | - 9 801 € | -4% | - 19 152 € | -8% |
| | Participation des familles | 318 240 € | 319 500 € | 319 500 € | - € | 0,0% | 1 260 € | 0,4% |
| | Prestation de service CAF (PSO) | 122 930 € | 58 000 € | 58 000 € | - € | 0,0% | - 64 930 € | -52,8% |
| | CAF CTG | - € | 81 590 € | 81 590 € | - € | 0,0% | 81 590 € | #DIV/0! |
| | CAF autres subv. (réels) / CAF FPT (budgets) | 24 507 € | 23 272 € | 23 272 € | - € | 0,0% | 1 235 € | -5,0% |
| | Total Caf | 147 437 € | 162 862 € | 162 862 € | - € | 0,0% | 15 425 € | 10,5% |
| | Aides à l'emploi | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Remboursement formations par OPCO | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Transferts de charges | 9 128 € | 3 500 € | 3 500 € | - € | 0,0% | 5 628 € | -61,7% |
| | Autres produits | 2 945 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 2 945 € | -100,0% |
| TOTAL PRODUITS | | 716 901 € | 705 862 € | 696 061 € | - 9 801 € | -1,4% | - 11 039 € | -1,5% |
| CHARGES | Alimentation + traiteur | 121 035 € | 133 260 € | 133 260 € | - € | 0,0% | 12 225 € | 10,1% |
| | Petit équipement | 1 866 € | 2 000 € | 2 000 € | - € | 0,0% | 134 € | 7,2% |
| | Fournitures administratives | 222 € | 400 € | 400 € | - € | 0,0% | 178 € | 79,8% |
| | Produits d'entretien, hygiène, pharmacie + couches | 654 € | 800 € | 800 € | - € | 0,0% | 146 € | 22,3% |
| | Jeux et matériel pédagogique | 2 019 € | 2 500 € | 2 500 € | - € | 0,0% | 481 € | 23,8% |
| | Locations mobilières | 150 € | 4 200 € | 4 200 € | - € | 0,0% | 4 050 € | 2694,0% |
| | Crédit bail | 1 510 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 1 510 € | -100,0% |
| | Entretien, réparations et maintenance | 7 162 € | 7 750 € | 7 750 € | - € | 0,0% | 588 € | 8,2% |
| | Assurance | 3 400 € | 3 600 € | 3 600 € | - € | 0,0% | 200 € | 5,9% |
| | Personnel extérieur | 156 € | 300 € | 300 € | - € | 0,0% | 144 € | 92,3% |
| | Honoraires et rémunérations intermédiaires | | | | | | | |
| | Animation et transport activités | - € | 2 200 € | 2 200 € | - € | 0,0% | 2 200 € | #DIV/0! |
| | Déplacements | 738 € | 400 € | 400 € | - € | 0,0% | - 338 € | -45,8% |
| | Fêtes et réceptions | 132 € | 200 € | 200 € | - € | 0,0% | 68 € | 51,3% |
| | Frais postaux / Télécoms / Internet | 2 452 € | 2 100 € | 2 100 € | - € | 0,0% | - 352 € | -14,4% |
| | Services bancaires | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Frais de stage et formation | 5 002 € | 3 500 € | 3 500 € | - € | 0,0% | - 1 502 € | -30,0% |
| | Autres charges | 1 167 € | 1 300 € | 1 300 € | - € | 0,0% | 133 € | 11,4% |
| | Total charges d'exploitation | 145 744 € | 164 510 € | 164 510 € | - € | 0,0% | 18 766 € | 12,9% |
| | Salaires bruts | 347 325 € | 357 181 € | 348 435 € | - 8 746 € | -2,4% | 9 856 € | 2,8% |
| | Indemnités de rupture | - € | - € | 5 000 € | 5 000 € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Charges sociales | 88 420 € | 92 790 € | 87 485 € | - 5 305 € | -5,7% | 4 370 € | 4,9% |
| | Participation CE | 4 147 € | 4 226 € | 4 044 € | - 182 € | -4,3% | 79 € | 1,9% |
| | Médecine du travail | 2 603 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 2 603 € | -100,0% |
| | Impôts et taxes sur rémunérations | 30 436 € | 25 372 € | 23 555 € | - 1 817 € | -7,2% | - 5 064 € | -16,6% |
| | Total charges de personnel | 472 931 € | 479 569 € | 468 519 € | - 11 050 € | -2,3% | 6 638 € | 1,4% |
| | Pilotage | 93 392 € | 45 664 € | 59 632 € | 13 968 € | 30,6% | - 47 728 € | -51,1% |
| | Logistique | | | | - € | #DIV/0! | | |
| | Dotations aux amortissements | 2 880 € | 3 000 € | 3 000 € | - € | 0,0% | 120 € | 4,2% |
| | Autres charges (divers et exceptionnelles) | 3 113 € | 400 € | 400 € | - € | 0,0% | - 2 713 € | -87,2% |
| | Total autres charges | 99 385 € | 49 064 € | 63 032 € | 13 968 € | 28,5% | - 50 321 € | -50,6% |
| | TOTAL CHARGES | 718 060 € | 693 143 € | 696 061 € | 2 918 € | 0,4% | - 24 917 € | -3,5% |
| ➔ RESULTAT NET | | - 1 158 € | 12 719 € | - € | - 12 719 € | -100,0% | 13 877 € | ##### |

-  ❶ Comparaison de l'offre définitive 2026 par rapport à l'offre 1 pour 2026
-  ❷ Comparaison de l'offre 1 pour 2026 par rapport au réel de 2024

| DSP Le Trèfle - LAEP CSC La Passerelle | | Réel 2024 | Nouvelle DSP Offre 1 Budget 2026 | Nouvelle DSP Offre définitive Budget 2026 | ❶ Ecart Budget 2026 Offre définitive / Budget 2026 Offre 1 | | ❷ Ecart Budget 2026 Offre 1 / Réel 2024 | |
|---|--|--------------|--|--|---|---------|---|---------|
| | | | | | en € | en % | en € | en % |
| | | A | B | C | C-B | | B-A | |
| PRODUITS | Contribution m2A | 34 718 € | 34 718 € | 31 232 € | - 3 486 € | -10% | - € | 0% |
| | Participation des familles | 90 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | 90 € | -100,0% |
| | Prestation de service CAF (PSO) | 9 041 € | 8 300 € | 8 300 € | - € | 0,0% | - 741 € | -8,2% |
| | CAF CTG | - € | 2 774 € | 2 774 € | - € | 0,0% | 2 774 € | #DIV/0! |
| | CAF autres subv. (réels) / CAF FPT (budgets) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Total Caf | 9 041 € | 11 074 € | 11 074 € | - € | 0,0% | 2 033 € | 22,5% |
| | CEA | - € | 1 500 € | 1 500 € | - € | 0,0% | 1 500 € | #DIV/0! |
| | Aides à l'emploi | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Reprises sur amortissements et provisions | | | | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Transferts de charges | 76 € | 2 576 € | 2 576 € | - € | 0,0% | 2 500 € | 3289,5% |
| | Autres produits | 39 € | 39 € | 39 € | - € | 0,0% | - € | 0,0% |
| | TOTAL PRODUITS | 43 964 € | 49 907 € | 46 421 € | - 3 486 € | -7,0% | 5 943 € | 13,5% |
| CHARGES | Fluides (eau, énergie) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Alimentation + traiteur | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Petit équipement | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Fournitures administratives | 11 € | 30 € | 30 € | - € | 0,0% | 19 € | 162,5% |
| | Produits d'entretien, hygiène, pharmacie + couches | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Jeux et matériel pédagogique | 51 € | 300 € | 300 € | - € | 0,0% | 249 € | 492,9% |
| | Locations mobilières | 4 € | 50 € | 50 € | - € | 0,0% | 46 € | 1188,7% |
| | Crédit bail | 97 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 97 € | -100,0% |
| | Entretien, réparations et maintenance | 244 € | 290 € | 290 € | - € | 0,0% | 46 € | 18,8% |
| | Assurance | 219 € | 210 € | 210 € | - € | 0,0% | - 9 € | -4,1% |
| | Personnel extérieur | 2 181 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 2 181 € | -100,0% |
| | Honoraires et rémunérations intermédiaires | | | | | | | |
| | Animation transport activités | - € | 600 € | 600 € | - € | 0,0% | 600 € | #DIV/0! |
| | Déplacements | 68 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 68 € | -100,0% |
| | Fêtes et réceptions | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Frais postaux / Télécoms / Internet | 123 € | 130 € | 130 € | - € | 0,0% | 7 € | 5,6% |
| | Services bancaires | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Frais de stage et formation | | 2 500 € | 2 500 € | - € | 0,0% | 2 500 € | #DIV/0! |
| | Autres charges | 118 € | 180 € | 180 € | - € | 0,0% | 62 € | 52,2% |
| | Total charges d'exploitation | 3 117 € | 4 290 € | 4 290 € | - € | 0,0% | 1 173 € | 37,6% |
| | Salaires bruts | 22 141 € | 27 248 € | 27 248 € | - € | 0,0% | 5 107 € | 23,1% |
| | Charges sociales | 6 742 € | 8 243 € | 8 243 € | - € | 0,0% | 1 501 € | 22,3% |
| | Participation CE | 267 € | 327 € | 327 € | - € | 0,0% | 60 € | 22,6% |
| | Médecine du travail | 117 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 117 € | -100,0% |
| | Impôts et taxes sur rémunérations | 2 474 € | 2 358 € | 2 358 € | - € | 0,0% | - 116 € | -4,7% |
| | Total charges de personnel | 31 742 € | 38 176 € | 38 176 € | - € | 0,0% | 6 434 € | 20,3% |
| | Pilotage | 5 027 € | 3 740 € | 3 955 € | 215 € | 5,7% | - 1 287 € | -25,6% |
| | Logistique | | | | - € | #DIV/0! | | |
| | Dotations aux amortissements | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Autres charges (divers et exceptionnelles) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Total autres charges | 5 027 € | 3 740 € | 3 955 € | 215 € | 5,7% | - 1 287 € | -25,6% |
| | TOTAL CHARGES | 39 885 € | 46 206 € | 46 421 € | 215 € | 0,5% | 6 321 € | 15,8% |
| ➔ RESULTAT NET | | 4 079 € | 3 701 € | - € | - 3 701 € | -100,0% | - 378 € | -9,3% |

-  RPE
- ❶

 Comparaison de l'offre définitive 2026 par rapport à l'offre 1 pour 2026

❷

 Comparaison de l'offre 1 pour 2026 par rapport au réel de 2024

| DSP Le Trèfle - RPE CSC La Passerelle | | Réal 2024 | Nouvelle DSP Offre 1 Budget 2026 | Nouvelle DSP Offre définitive Budget 2026 | ❶ Ecart Budget 2026 Offre définitive / Budget 2026 Offre 1 | | ❷ Ecart Budget 2026 Offre 1 / Réel 2024 | |
|--|--|--------------|--|--|---|---------|---|---------|
| | | | | | en € | en % | en € | en % |
| | | A | B | C | C-B | | B-A | |
| PRODUITS | Contribution m2A | 17 410 € | 18 649 € | 15 843 € | - 2 806 € | -15% | 1 239 € | 7% |
| | Participation des familles | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Prestation de service CAF (PSO) | 54 162 € | 36 107 € | 36 107 € | - € | 0,0% | - 18 055 € | -33,3% |
| | CAF CTG | - € | 14 467 € | 14 467 € | - € | 0,0% | 14 467 € | #DIV/0! |
| | CAF autres subv. (réels) / CAF FPT (budgets) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Total Caf | 54 162 € | 50 574 € | 50 574 € | - € | 0,0% | - 3 588 € | -6,6% |
| | CEA | 1 500 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 1 500 € | -100,0% |
| | Aides à l'emploi | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Reprises sur amortissements et provisions | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Transferts de charges | - € | 1 600 € | 1 600 € | - € | 0,0% | 1 600 € | #DIV/0! |
| | Autres produits | 347 € | 400 € | 400 € | - € | 0,0% | 53 € | 15,3% |
| | TOTAL PRODUITS | 73 419 € | 71 223 € | 68 417 € | - 2 806 € | -3,9% | - 2 196 € | -3,0% |
| CHARGES | Fluides (eau, énergie) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Alimentation + traiteur | 691 € | 410 € | 410 € | - € | 0,0% | - 281 € | -40,7% |
| | Petit équipement | 223 € | 300 € | 300 € | - € | 0,0% | 77 € | 34,4% |
| | Fournitures administratives | 18 € | 50 € | 50 € | - € | 0,0% | 32 € | 177,3% |
| | Produits d'entretien, hygiène, pharmacie + couches | 19 € | 30 € | 30 € | - € | 0,0% | 11 € | 55,6% |
| | Jeux et matériel pédagogique | 338 € | 500 € | 500 € | - € | 0,0% | 162 € | 47,9% |
| | Locations mobilières | 6 € | 173 € | 173 € | - € | 0,0% | 167 € | 2726,8% |
| | Crédit bail | 153 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 153 € | -100,0% |
| | Entretien, réparations et maintenance | 767 € | 826 € | 826 € | - € | 0,0% | 59 € | 7,8% |
| | Assurance | 346 € | 357 € | 357 € | - € | 0,0% | 11 € | 3,3% |
| | Documentation | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Personnel extérieur | 2 228 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 2 228 € | -100,0% |
| | Honoraires et rémunérations intermédiaires | - € | 816 € | 816 € | - € | 0,0% | 816 € | #DIV/0! |
| | Animation transport activités | 630 € | 612 € | 612 € | - € | 0,0% | - 18 € | -2,8% |
| | Déplacements | 198 € | 209 € | 209 € | - € | 0,0% | 11 € | 5,4% |
| | Fêtes et réceptions | 242 € | 250 € | 250 € | - € | 0,0% | 8 € | 3,1% |
| | Frais postaux / Télécoms / Internet | - € | 1 600 € | 1 600 € | - € | 0,0% | 1 600 € | #DIV/0! |
| | Autres charges | 592 € | 38 € | 38 € | - € | 0,0% | - 554 € | -93,6% |
| | Total charges d'exploitation | 6 452 € | 6 171 € | 6 171 € | - € | 0,0% | - 281 € | -4,4% |
| | Salaires bruts | 39 087 € | 41 424 € | 36 550 € | - 4 874 € | -11,8% | 2 337 € | 6,0% |
| | Charges sociales | 14 246 € | 16 347 € | 15 067 € | - 1 280 € | -7,8% | 2 101 € | 14,7% |
| | Participation CE | 473 € | 439 € | 439 € | - € | 0,0% | - 34 € | -7,1% |
| | Médecine du travail | 173 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 173 € | -100,0% |
| | Impôts et taxes sur rémunérations | 4 683 € | 3 750 € | 3 751 € | 1 € | 0,0% | - 933 € | -19,9% |
| | Total charges de personnel | 58 661 € | 61 960 € | 55 807 € | - 6 153 € | -9,9% | 3 299 € | 5,6% |
| | Pilotage | 9 981 € | 3 740 € | 6 389 € | 2 649 € | 70,8% | - 6 241 € | -62,5% |
| | Logistique | 406 € | 50 € | 50 € | - € | 0,0% | - 356 € | -87,7% |
| | Dotations aux amortissements | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Autres charges (divers et exceptionnelles) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Total autres charges | 10 387 € | 3 790 € | 6 439 € | 2 649 € | 69,9% | - 6 597 € | -63,5% |
| | TOTAL CHARGES | 75 500 € | 71 921 € | 68 417 € | - 3 504 € | -4,9% | - 3 579 € | -4,7% |
| ➔ RESULTAT NET | | - 2 081 € | - 698 € | - € | 698 € | -100,0% | 1 383 € | -66,5% |

PERIMÈTRE DE L'ACTIVITÉ
CRÈCHE XX



2026

| Périmètre de l'activité Crèche | Réel 2024 | Nouvelle DSP 2026 Offre 1 | Nouvelle DSP 2026 Offre Définitive | |
|---|-----------|---------------------------------|---|------------|
| Nombre de places | 55 | 55 | 55 | |
| Amplitude horaire journalière | 11,5 | 11,5 | 11,5 | Nouveau |
| Nombre de jours d'ouverture par an | 223 | 225 | 225 | |
| Capacité maximale théorique | 141 048 | 142 313 | 142 313 | |
| Heures facturées | 94 866 | 102 465 | 102 465 | 106734,375 |
| Taux d'occupation financier | 67,3% | 72,0% | 72,0% | |
| Taux de facturation | 112,09% | 112,60% | 112,60% | Nouveau |
| Amplitude moyenne m2A 2023 | | réflexion sur | multiple de 6 ? | |
| Nb de jours d'ouverture moyen m2A 2023 | | | | |
| Nombre de places corrigées par rapport à amplitude moyenne et nb de jours d'ouverture moyen m2A | | 55,62 | | |

| Midi | Soir |
|--------|------|
| 48 | 48 |
| 20 | 20 |
| 28 | 28 |
| 2,0 | 2,5 |
| 140 | |
| 30 240 | |
| 26 611 | |
| 88% | |
| 88% | |
| 88% | |

PERIMÈTRE DE L'ACTIVITÉ
PÉRISCOLAIRE XX

| Périmètre de l'activité - Périscolaire Midi | Réal 2024 *(1) | | Nouvelle DSP 2026 (DCE) | | Nouvelle DSP 2026 Offre 1 - (Variante) | | Nouvelle DSP 2026 Offre Définitive | |
|---|----------------|-------------|-------------------------------|-------------|--|-------------|--|-------------|
| | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire |
| Nombre de places midi | 77 | 138 | 80 | 140 | 80 | 135 | 80 | 140 |
| Amplitude horaire journalière (en h) | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| Nombre de jours d'ouverture par an | 139 | 139 | 140 | 140 | 136 | 136 | 136 | 136 |
| Capacité maximale théorique midi | 21 400 | 38 370 | 22 400 | 39 200 | 21 760 | 36 720 | 21 760 | 38 080 |
| Heures facturées | 20 132 | 36 086 | N/A | N/A | 21 238 | 35 165 | 20 346 | 35 605 |
| Taux d'occupation financier midi | 94,1% | 94,0% | N/A | N/A | 97,6% | 95,8% | 93,5% | 93,5% |

Sur la base d'un élémentaire = 0,714 maternelle (10/14), compte tenu des ratios d'encadrement différents (1 pour 10 maternelles et 1 pour 14 élémentaires)

| | | |
|-----|-----|-----|
| 215 | 220 | 215 |
|-----|-----|-----|

| Soir | Réal N-2 ou N-3 | | Nouvelle DSP - Année N | |
|---|-----------------|-------------|---------------------------|-------------|
| | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire |
| Nombre de places soir | | | | |
| Amplitude horaire journalière | | | | |
| Horaires d'ouverture : .. | | | | |
| Nombre de jours d'ouverture par an | | | | |
| Capacité maximale théorique soir | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Heures facturées | | | | |
| Taux d'occupation financier soir | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Heures réalisées | | | | |
| Taux h. facturées/h.réalisées | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| Total heures facturées | 20 132 | 36 086 | 21 238 | 35 165 |
| Total heures facturées éq.heures maternelle | 45 908 | 36 086 | 46 356 | 35 165 |

Sur la base d'un élémentaire = 0,714 maternelle (10/14), compte tenu des ratios d'encadrement différents (1 pour 10 maternelles et 1 pour 14 élémentaires)

| Périmètre de l'activité - Périscolaire Soir | Réal 2024 *(1) | | Nouvelle DSP 2026 (DCE) | | Nouvelle DSP 2026 Offre 1 - (Variante) | | Nouvelle DSP 2026 Offre Définitive | | Nouvelle DSP - Année N | | Nouvelle DSP Année ? si modif | |
|---|----------------|-------------|-------------------------------|-------------|--|-------------|--|-------------|---------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|
| | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire | Maternel | Elémentaire |
| Nombre de places soir | 50 | 78 | 50 | 84 | 50 | 70 | 50 | 70 | | | | |
| Amplitude horaire journalière | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | 2,5 | | | | |
| Nombre de jours d'ouverture par an | 139 | 139 | 140 | 140 | 136 | 136 | 136 | 136 | | | | |
| Capacité maximale théorique soir | 17 375 | 27 265 | 17 500 | 29 400 | 17 000 | 23 800 | 17 000 | 23 800 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Heures facturées | 17 078 | 17 160 | N/A | N/A | 16 817 | 17 537 | 13 600 | 19 040 | | | | |
| Taux d'occupation financier soir | 98,3% | 62,9% | N/A | N/A | 98,9% | 73,7% | 80,0% | 80,0% | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |

| | | | |
|-----|-----|-----|-----|
| 128 | 134 | 120 | 120 |
|-----|-----|-----|-----|

| | | |
|-------------|-------------|--------|
| global midi | global soir | global |
| 94% | 77% | 86,6% |
| 96,4% | 84,2% | 91,4% |
| 93,5% | 80,0% | 88,0% |

Nouveau

Nouveau

| DSP LE TREFLE CONTRIBUTIONS m2A CSC La Passerelle | | Subvention 2024 (1) | Nouvelle DSP Offre 1 Budget 2026 | Nouvelle DSP Offre Définitive Budget 2026 | |
|---|----------------------|------------------------|--|--|-----|
| Crèche | Contribution m2A | 162 268 € | 170 000 € | 109 258 € | (2) |
| | Evolution P/R à 2024 | | 7 732 € 5% | - 53 010 € -33% | |
| | | | | | |
| Périscolaire | Contribution m2A | 239 152 € | 220 000 € | 210 199 € | (3) |
| | Evolution P/R à 2024 | | - 19 152 € -8% | - 28 953 € -12% | |
| | | | | | |
| LAEP | Contribution m2A | 34 718 € | 34 718 € | 31 232 € | (4) |
| | Evolution P/R à 2024 | | - € 0% | - 3 486 € -10% | |
| | | | | | |
| RPE | Contribution m2A | 17 410 € | 18 649 € | 15 843 € | (5) |
| | Evolution P/R à 2024 | | 1 239 € 7% | - 1 567 € -9% | |
| | | | | | |
| TOTAL m2A | | 453 548 € | 443 367 € | 366 532 € | (5) |

| | | | |
|--------|--------|---------|--------|
| 510000 | 327774 | -182226 | -35,7% |
| 660000 | 630597 | -29403 | -4,5% |
| 104154 | 93696 | -10458 | -10,0% |
| 55947 | 47529 | -8418 | -15,0% |
| | | -230505 | |

19013

19 444

(4) Coût de fonctionnement courant rapporté au nombre de places équivalent maternelle sur la base d'une place élémentaire = 0,74 place maternelle (10/14), les places équivalent maternelles étant ensuite pondérées par leurs plages horaires respectives midi et soir (2h et 2,5h) pour aboutir au nombre total de places équivalent maternelles, soit 140,2 places équivalent maternelle dans l'actuelle DSP et 135,6 pour la nouvelle DSP

(5) Coût de fonctionnement courant calculé sur la base des données réel 2023

COÛT NET REEL DSP Ile Napoléon pour la collectivité

| DSP Le Trèfle CSC La Passerelle | 2024 | | | |
|---------------------------------------|-----------|--------------|----------|----------|
| | CRECHE | PERISCOLAIRE | LAEP | RPE |
| Contribution (dépense) | 162 268 € | 239 152 € | 34 718 € | 17 410 € |
| Remboursements aux communes (dépense) | 144 525 € | | | |
| = Coût global pour mZA | 598 073 € | | | |

| | | |
|--------------|---|---|
| avant CTG | | |
| après CTG | 162 268 € | 239 152 € |
| montant CTG | -162 268 € | -239 152 € |
| A vérifier : | - y a-t-il des "refacturations fluides de la commune" (coût supplémentaire) ? OUI | - y a-t-il des "refacturations fluides de la commune" (coût supplémentaire) ? OUI |
| | En 2019 par exemple : 86 273,30 € pour | En 2019 par exemple : 82 000,00 € pour les péri hors Centre |
| | Dépense mZA vers commune | Dépense mZA vers commune |
| | Pas de recette | Pas de recette |

NOTA : charges du bâtiment incluses dans la DSP

découpage entre sites ND

à MAJ

| | MULTI-ACCUEIL | | | | | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|------|------|------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Heures facturées (selon fiches | 73 135 | 45 971 | 63 777 | | | |
| Heures réalisées (selon fiches C | 64 900 | 40 593 | 55 277 | | | |
| Capacité maximale | 86 625 | 86 625 | 86 625 | | | |
| Capacité maximale selon structure | 86 625 | 68 915 | 81 235 | | | |
| | = 35 pl x 225 j x 11 h | = 35 pl x 179 j x 11 h | = 35 pl x 211 j x 11 h | | | |
| Nb de jours de fermeture liée au C | 0 | 46 | 14 | | | |
| Heures issues du BP DSP | #REF! | 73 631 | #REF! | | | |
| % d'heures facturées sur heure | #REF! | 62% | #REF! | | | |
| Taux d'occupation facturé | 84,4% | 53,1% | 73,6% | | | |
| Taux d'occupation réalisé | 74,9% | 46,9% | 63,8% | | | |
| | contre 85% au BP 2019 | contre 85% au BP 2020 | contre 79,4% au BP 2021 | | | |

source :
déclaration CAF
2021 Tournicoti

MAIS SELON
déclaration CAF
2021 Tournicoti

| | | | | |
|------------------------------------|--------|--|--|--|
| Heures facturées (selon structure) | 59 254 | | | |
| Heures réalisées (selon structure) | 51 328 | | | |

| | PERISCOLAIRE | | | | | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------|------|------|
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| | 22 475 | 13 801 | 22 639 | | | |
| | 19 921 | 12 142 | 20 060 | | | |
| | 25 340 | 25 340 | 30 240 | | | |
| | 25 340 | 18 462 | 29 160 | | | |
| | = 48 pl x 140 j x 2h | = 48 pl x 102 j x 2h | = 48 pl x 135 j x 2h | | | |
| | + 34 pl x 140 j x 2,5 h | + 34 pl x 102 j x 2,5 h | + 48 pl x 135 j x 2,5 h | | | |
| | 0 | 38 | 5 | | | |
| | #REF! | 23 765 | #REF! | | | |
| | #REF! | 58% | #REF! | | | |
| | 88,7% | 54,5% | 74,9% | | | |
| | 78,6% | 47,9% | 66,3% | | | |
| | contre 94 % au BP 2019 | contre 94 % au BP 2020 | contre 88 % au BP 2021 | | | |

source : stats
récrés 2019 ILE
NAPOLEON

source : fichier
horaire type +
stats récrés
2021 ILE
NAPOLEON

| | |
|-------|-------|
| Ecart | |
| 4 523 | 68,4% |
| 3 949 | 59,3% |

| | Rixheim | 2024 | 2023 | Commentaires |
|-----------|--------------------------|---------------------|---------------------|--|
| DSP | Rixheim - Passerelle | 60 428,61 € | | |
| gest. Dél | Rixheim - Petite Enfance | 102 479,00 € | | |
| | | 162 907,61 € | | |
| | Entremont | - € | | NA / 0 € car fluides dans DSP / bât. autonome et propriété m2A |
| | Trèfle - crèche | 135 940,49 € | | |
| | Tournicoti | 16 697,50 € | | |
| | Romains - Péri | 8 594,29 € | | |
| | Gymnsase St Jean | 1 685,33 € | | |
| | | 162 917,61 € | 175 486,87 € | -12 569,26 € -7,2% |

| | | |
|--|--|--|
| | Entremont | (en K/€) |
| | Total Entremont | 0,0 |
| | Trèfle - crèche | (en K/€) |
| | Electricité | 16,3 |
| | Gaz | 0,2 |
| | Chauffage urbain | 18,4 part m2A 63,2% du chauffage urbains annuel |
| | Produits d'entretien | 1,4 |
| | Réparations + entretien des bâtiments | 15,6 |
| | Nettoyage | 60,2 part m2A 63,2% 4 personnels de nettoyage |
| | Autres nettoyage | 19,3 9,5 K€ de de nettoyage janvier à juin (prestataire) et 9,8 K€ de nettoyage repris en regie par la ville Rixheim |
| | Conciergerie | 4,5 |
| | Total Trèfle - Crèche | 135,9 |
| | Tournicoti | (en K/€) |
| | Eau et assainissement | 0,3 |
| | Electricité | 1,3 |
| | Gaz | 1,3 |
| | Entretien des bâtiments et maintenance | 2,5 |
| | Nettoyage | 11,3 personnel affecté |
| | Total Tournicoti | 16,7 |
| | Romains - Péri | (en K/€) |
| | Eau et assainissement | 0,2 |
| | Electricité | 0,8 |
| | Chauffage urbain | 2,8 |
| | Réparations + entretien des bâtiments | 1,4 |
| | Maintenance | 0,1 |
| | Nettoyage | 3,3 |
| | Total Romain - Péri | 8,6 |
| | Gymnsase St Jean | 1,7 |
| | | 162,9 |

Vérification prévisions de recettes Caf Crèche Entremont

PSU

| | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|-----------------------------|---------|------------|
| 55 places | | | Nb heures : | 102 465 | |
| | | | Taux fact : | 113% | |
| | | | Barème : | 6,22 € | 6,19 avant |
| Tx fact. | Tarif horaire | prix plafond | PS globale 2026 théorique : | 637 569 | |
| <108% | 6,63 € | 10,05 € | | | |
| 108% | 6,56 € | 9,94 € | | | |
| 109% | 6,49 € | 9,83 € | | | |
| 110% | 6,42 € | 9,72 € | | | |
| 111% | 6,34 € | 9,61 € | En compta : | 635 283 | |
| 112% | 6,26 € | 9,49 € | Participations familles | 250 000 | |
| 113% | 6,19 € | 9,38 € | PSU | 385 283 | |
| 114% | 6,12 € | 9,27 € | => Ecart cpta vs estimation | -2 286 | |
| 115% | 6,05 € | 9,16 € | | | |
| 116% | 5,97 € | 9,05 € | | | |
| 117% | 5,90 € | 8,94 € | Si tx fact de 110% | | |
| 118% | 5,83 € | 8,83 € | Barème : | 6,42 € | |
| 119% | 5,76 € | 8,72 € | PS globale révisée | 657 825 | |
| >120% | 5,68 € | 8,60 € | Soit impact en plus : | 20 256 | |

Bonus attractivité (si CC ALISFA)

970€/place

Soit : 53 350

En compta :

Bonus territoire

120 969

CAF FPT

Autres sub CAF

0

Bonus territoire

1960€/place

Soit : 107 800

TOTAL CAF (hors bonus inclusion/mixité le cas échéant et si CC ALISFA)

Total théorique 548 719

En compta 506 252

Ecart cpta vs estim. -42 467

Quid ?

CSC La Passerelle

Comparaison OFFRE 1 DSP Le Trèfle Crèche

| DSP Le Trèfle - Crèche CSC La Passerelle | | Réel 2024 | Nouvelle DSP Offre 1 Budget 2026 | Nouvelle DSP Offre définitive Budget 2026 | ❶ Ecart Budget 2026 Offre définitive / Budget 2026 Offre 1 | | ❷ Ecart Budget 2026 Offre 1 / Réel 2024 | | ❸ Ecart Budget N Offre 1 / Budget N-1 anc. DSP | |
|---|--|--------------|--|--|---|---------|---|----------|--|--|
| | | | | | en € | en % | en € | en % | | |
| Nombre de places | | 55 | 55 | 55 | 0 | 0% | 0 | 0% | | |
| Taux d'occupation | | 67,3% | 72% | 72% | | 0% | | 5% | | |
| | | A | B | C | C-B | | B-A | | | |
| PRODUITS | | 162 268 € | 170 000 € | 109 258 € | - 60 742 € | -36% | 7 732 € | 5% | | |
| | Contribution m2A | | | | | | | | | |
| | Participation des familles | 248 881 € | 250 000 € | 250 000 € | - € | 0,0% | 1 119 € | 0,4% | | |
| | Prestation de service CAF (PSU) | 485 401 € | 385 283 € | 385 283 € | - € | 0,0% | - 100 118 € | -20,6% | | |
| | CAF CTG | 53 350 € | 120 969 € | 120 969 € | - € | 0,0% | 67 619 € | 126,7% | | |
| | CAF autres subv. (réels) / CAF FPT (budgets) | - € | 71 232 € | 71 232 € | - € | 0,0% | 71 232 € | #DIV/0! | | |
| | Total Caf | 538 751 € | 577 484 € | 577 484 € | - € | 0,0% | 38 733 € | 7,2% | | |
| | Aides à l'emploi | 10 797 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 10 797 € | -100,0% | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Transferts de charges | - € | 18 000 € | 18 000 € | - € | 0,0% | 18 000 € | #DIV/0! | | |
| | Autres produits | 12 232 € | 670 € | 670 € | - € | 0,0% | - 11 562 € | -94,5% | | |
| TOTAL PRODUITS | | 972 929 € | 1 016 154 € | 955 412 € | - 60 742 € | -6,0% | 43 225 € | 4,4% | | |
| CHARGES | | | | | | | | | | |
| | Alimentation + traiteur | 29 951 € | 31 100 € | 31 100 € | - € | 0,0% | 1 149 € | 3,8% | | |
| | Petit équipement | 2 030 € | 2 200 € | 2 200 € | - € | 0,0% | 170 € | 8,4% | | |
| | Fournitures administratives | 446 € | 500 € | 500 € | - € | 0,0% | 54 € | 12,1% | | |
| | Produits d'entretien, hygiène, pharmacie + couches | 7 413 € | 8 100 € | 8 100 € | - € | 0,0% | 687 € | 9,3% | | |
| | Jeux et matériel pédagogique | 1 384 € | 1 600 € | 1 600 € | - € | 0,0% | 216 € | 15,6% | | |
| | Locations mobilières | 78 € | 3 000 € | 3 000 € | - € | 0,0% | 2 922 € | 3746,2% | | |
| | Locations immobilières | - € | 2 400 € | 2 400 € | - € | 0,0% | 2 400 € | #DIV/0! | | |
| | Crédit bail | 1 950 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 1 950 € | -100,0% | | |
| | Entretien, réparations et maintenance | 9 221 € | 10 300 € | 10 300 € | - € | 0,0% | 1 079 € | 11,7% | | |
| | Assurance | 4 391 € | 4 080 € | 4 080 € | - € | 0,0% | - 311 € | -7,1% | | |
| | Personnel extérieur | 11 851 € | 5 300 € | 5 300 € | - € | 0,0% | - 6 551 € | -55,3% | | |
| | Honoraires et rémunérations intermédiaires | | | | | | | | | |
| | Animation et transport activités | | 1 200 € | 1 200 € | - € | 0,0% | 1 200 € | #DIV/0! | | |
| | Déplacements | 32 € | 3 300 € | 3 300 € | - € | 0,0% | 3 268 € | 10151,6% | | |
| | Fêtes et réceptions | 136 € | 300 € | 300 € | - € | 0,0% | 164 € | 120,8% | | |
| | Frais postaux / Télécoms / Internet | 2 240 € | 2 300 € | 2 300 € | - € | 0,0% | 60 € | 2,7% | | |
| | Frais de stage et formation | 8 263 € | 8 000 € | 8 000 € | - € | 0,0% | - 263 € | -3,2% | | |
| | Autres charges | 1 293 € | 700 € | 700 € | - € | 0,0% | - 593 € | -45,9% | | |
| | Total charges d'exploitation | 80 678 € | 84 380 € | 84 380 € | - € | 0,0% | 3 702 € | 4,6% | | |
| | Salaires bruts | 592 275 € | 597 630 € | 578 457 € | - 19 173 € | -3,2% | 5 355 € | 0,9% | | |
| | Charges sociales | 135 700 € | 150 940 € | 143 791 € | - 7 149 € | -4,7% | 15 240 € | 11,2% | | |
| | Participation CE | 6 719 € | 7 172 € | 6 941 € | - 231 € | -3,2% | 453 € | 6,7% | | |
| | Médecine du travail | 2 949 € | 2 950 € | 2 950 € | - € | 0,0% | 1 € | 0,0% | | |
| | Impôts et taxes sur rémunérations | 56 167 € | 52 304 € | 50 305 € | - 1 999 € | -3,8% | - 3 863 € | -6,9% | | |
| | Total charges de personnel | 793 810 € | 810 996 € | 782 444 € | - 28 552 € | -3,5% | 17 186 € | 2,2% | | |
| | Pilotage | 131 291 € | 57 667 € | 85 188 € | 27 521 € | 47,7% | - 73 624 € | -56,1% | | |
| | Logistique | | | | - € | #DIV/0! | | | | |
| | Dotations aux amortissements | 2 881 € | 3 400 € | 3 400 € | - € | 0,0% | 519 € | 18,0% | | |
| | Autres charges (divers et exceptionnelles) | 788 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 788 € | -100,0% | | |
| | Total autres charges | 134 960 € | 61 067 € | 88 588 € | 27 521 € | 45,1% | - 73 893 € | -54,8% | | |
| TOTAL CHARGES | | 1 009 448 € | 956 443 € | 955 412 € | - 1 031 € | -0,1% | - 53 005 € | -5,3% | | |
| ➔ RESULTAT NET | | - 36 519 € | 59 712 € | - € | - 59 712 € | -100,0% | 96 231 € | -263,5% | | |

*1 : écart lié à la CTG directement versé par la CAF entre temps

Comparaison OFFRE 1 DSP Le Trèfle Périscolaire

o o

| DSP Le Trèfle - Périscolaire CSC La Passerelle | | Réel 2024 | Nouvelle DSP Offre 1 Budget 2026 | Nouvelle DSP Offre définitive Budget 2026 | ① Ecart Budget 2026 Offre définitive / Budget 2026 Offre 1 | | ② Ecart Budget 2026 Offre 1 / Réel 2024 | | |
|---|--|--------------|--|--|---|---------|---|----------|----|
| | | | | | en € | en % | en € | en % | |
| Nombre de places équivalent maternelle | | 140,2 | 134,0 | 135,6 | 1,6 | 1% | -6,2 | -4% | |
| Taux d'occupation | | 86,6% | 91,4% | 88,0% | | -3% | | 5% | |
| | | A | B | C | C-B | | B-A | | |
| PRODUITS | Contribution m2A | 239 152 € | 220 000 € | 210 199 € | - 9 801 € | -4% | - 19 152 € | -8% | *1 |
| | Participation des familles | 318 240 € | 319 500 € | 319 500 € | - € | 0,0% | 1 260 € | 0,4% | |
| | Prestation de service CAF (PSO) | 122 930 € | 58 000 € | 58 000 € | - € | 0,0% | - 64 930 € | -52,8% | |
| | CAF CTG | - € | 81 590 € | 81 590 € | - € | 0,0% | 81 590 € | #DIV/0! | |
| | CAF autres subv. (réels) / CAF FPT (budgets) | 24 507 € | 23 272 € | 23 272 € | - € | 0,0% | - 1 235 € | -5,0% | |
| | Total Caf | 147 437 € | 162 862 € | 162 862 € | - € | 0,0% | 15 425 € | 10,5% | |
| | Aides à l'emploi | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | |
| | Remboursement formations par OPCO | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | |
| | Transferts de charges | 9 128 € | 3 500 € | 3 500 € | - € | 0,0% | - 5 628 € | -61,7% | |
| | Autres produits | 2 945 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 2 945 € | -100,0% | |
| TOTAL PRODUITS | | 716 901 € | 705 862 € | 696 061 € | - 9 801 € | -1,4% | - 11 039 € | -1,5% | |
| CHARGES | Alimentation + traiteur | 121 035 € | 133 260 € | 133 260 € | - € | 0,0% | 12 225 € | 10,1% | |
| | Petit équipement | 1 866 € | 2 000 € | 2 000 € | - € | 0,0% | 134 € | 7,2% | |
| | Fournitures administratives | 222 € | 400 € | 400 € | - € | 0,0% | 178 € | 79,8% | |
| | Produits d'entretien, hygiène, pharmacie + couches | 654 € | 800 € | 800 € | - € | 0,0% | 146 € | 22,3% | |
| | Jeux et matériel pédagogique | 2 019 € | 2 500 € | 2 500 € | - € | 0,0% | 481 € | 23,8% | |
| | Locations mobilières | 150 € | 4 200 € | 4 200 € | - € | 0,0% | 4 050 € | 2694,0% | |
| | Crédit bail | 1 510 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 1 510 € | -100,0% | |
| | Entretien, réparations et maintenance | 7 162 € | 7 750 € | 7 750 € | - € | 0,0% | 588 € | 8,2% | |
| | Assurance | 3 400 € | 3 600 € | 3 600 € | - € | 0,0% | 200 € | 5,9% | |
| | Personnel extérieur | 156 € | 300 € | 300 € | - € | 0,0% | 144 € | 92,3% | |
| | Honoraires et rémunérations intermédiaires | - € | 2 200 € | 2 200 € | - € | 0,0% | 2 200 € | #DIV/0! | |
| | Animation et transport activités | 738 € | 400 € | 400 € | - € | 0,0% | - 338 € | -45,8% | |
| | Déplacements | 132 € | 200 € | 200 € | - € | 0,0% | 68 € | 51,3% | |
| | Fêtes et réceptions | 2 452 € | 2 100 € | 2 100 € | - € | 0,0% | - 352 € | -14,4% | |
| | Frais postaux / Télécoms / Internet | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | |
| | Services bancaires | 5 002 € | 3 500 € | 3 500 € | - € | 0,0% | - 1 502 € | -30,0% | |
| | Frais de stage et formation | 1 167 € | 1 300 € | 1 300 € | - € | 0,0% | 133 € | 11,4% | |
| | Autres charges | 145 744 € | 164 510 € | 164 510 € | - € | 0,0% | 18 766 € | 12,9% | |
| | Total charges d'exploitation | 347 325 € | 357 181 € | 348 435 € | - 8 746 € | -2,4% | 9 856 € | 2,8% | |
| | Salaires bruts | - € | - € | 5 000 € | 5 000 € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | |
| | Indemnités de rupture | 88 420 € | 92 790 € | 87 485 € | - 5 305 € | -5,7% | 4 370 € | 4,9% | |
| | Charges sociales | 4 147 € | 4 226 € | 4 044 € | - 182 € | -4,3% | 79 € | 1,9% | |
| | Participation CE | 2 603 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 2 603 € | -100,0% | |
| | Médecine du travail | 30 436 € | 25 372 € | 23 555 € | - 1 817 € | -7,2% | - 5 064 € | -16,6% | |
| | Impôts et taxes sur rémunérations | 472 931 € | 479 569 € | 468 519 € | - 11 050 € | -2,3% | 6 638 € | 1,4% | |
| | Total charges de personnel | 93 392 € | 45 664 € | 59 632 € | 13 968 € | 30,6% | - 47 728 € | -51,1% | |
| | Pilotage | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | |
| | Logistique | 2 880 € | 3 000 € | 3 000 € | - € | 0,0% | 120 € | 4,2% | |
| | Dotations aux amortissements | 3 113 € | 400 € | 400 € | - € | 0,0% | - 2 713 € | -87,2% | |
| | Autres charges (divers et exceptionnelles) | 99 385 € | 49 064 € | 63 032 € | 13 968 € | 28,5% | - 50 321 € | -50,6% | |
| TOTAL CHARGES | | 718 060 € | 693 143 € | 696 061 € | 2 918 € | 0,4% | - 24 917 € | -3,5% | |
| ➔ RESULTAT NET | | - 1 158 € | 12 719 € | - € | - 12 719 € | -100,0% | 13 877 € | -1198,3% | |

215

③ Ecart Budget N Offre
1 / Budget
N-1 anc. DSP

*1 : écart lié à la CTG directement versé par la CAF entre temps

CSC La Passerelle
Comparaison OFFRE 1 DSP Le Trèfle LAPE

| DSP Le Trèfle - LAEP CSC La Passerelle | | Réel 2024 | Nouvelle DSP Offre 1 Budget 2026 | Nouvelle DSP Offre définitive Budget 2026 | ❶ Ecart Budget 2026 Offre définitive / Budget 2026 Offre 1 | | ❷ Ecart Budget 2026 Offre 1 / Réel 2024 | | ❸ Ecart Budget N Offre 1 / Budget N-1 anc. DSP | |
|---|--|--------------|--|--|---|---------|---|---------|--|--|
| | | | | | en € | en % | en € | en % | | |
| | | A | B | C | C-B | | B-A | | | |
| PRODUITS | Contribution m2A | 34 718 € | 34 718 € | 31 232 € | - 3 486 € | -10% | - € | 0% | | |
| | Participation des familles | 90 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 90 € | -100,0% | | |
| | Prestation de service CAF (PSO) | 9 041 € | 8 300 € | 8 300 € | - € | 0,0% | - 741 € | -8,2% | | |
| | CAF CTG | - € | 2 774 € | 2 774 € | - € | 0,0% | 2 774 € | #DIV/0! | | |
| | CAF autres subv. (réels) / CAF FPT (budgets) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Total Caf | 9 041 € | 11 074 € | 11 074 € | - € | 0,0% | 2 033 € | 22,5% | | |
| | CEA | - € | 1 500 € | 1 500 € | - € | 0,0% | 1 500 € | #DIV/0! | | |
| | Aides à l'emploi | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Transferts de charges | 76 € | 2 576 € | 2 576 € | - € | 0,0% | 2 500 € | 3289,5% | | |
| | Autres produits | 39 € | 39 € | 39 € | - € | 0,0% | - € | 0,0% | | |
| TOTAL PRODUITS | | 43 964 € | 49 907 € | 46 421 € | - 3 486 € | -7,0% | 5 943 € | 13,5% | | |
| CHARGES | Fluides (eau, énergie) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Alimentation + traiteur | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Petit équipement | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Fournitures administratives | 11 € | 30 € | 30 € | - € | 0,0% | 19 € | 162,5% | | |
| | Produits d'entretien, hygiène, pharmacie + couches | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Jeux et matériel pédagogique | 51 € | 300 € | 300 € | - € | 0,0% | 249 € | 492,9% | | |
| | Locations mobilières | 4 € | 50 € | 50 € | - € | 0,0% | 46 € | 1188,7% | | |
| | Crédit bail | 97 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 97 € | -100,0% | | |
| | Entretien, réparations et maintenance | 244 € | 290 € | 290 € | - € | 0,0% | 46 € | 18,8% | | |
| | Assurance | 219 € | 210 € | 210 € | - € | 0,0% | - 9 € | -4,1% | | |
| | Personnel extérieur | 2 181 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 2 181 € | -100,0% | | |
| | Honoraires et rémunérations intermédiaires | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Animation transport activités | - € | 600 € | 600 € | - € | 0,0% | 600 € | #DIV/0! | | |
| | Déplacements | 68 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 68 € | -100,0% | | |
| | Fêtes et réceptions | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Frais postaux / Télécoms / Internet | 123 € | 130 € | 130 € | - € | 0,0% | 7 € | 5,6% | | |
| | Services bancaires | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Frais de stage et formation | - € | 2 500 € | 2 500 € | - € | 0,0% | 2 500 € | #DIV/0! | | |
| | Autres charges | 118 € | 180 € | 180 € | - € | 0,0% | 62 € | 52,2% | | |
| | Total charges d'exploitation | 3 117 € | 4 290 € | 4 290 € | - € | 0,0% | 1 173 € | 37,6% | | |
| | Salaires bruts | 22 141 € | 27 248 € | 27 248 € | - € | 0,0% | 5 107 € | 23,1% | | |
| | Charges sociales | 6 742 € | 8 243 € | 8 243 € | - € | 0,0% | 1 501 € | 22,3% | | |
| | Participation CE | 267 € | 327 € | 327 € | - € | 0,0% | 60 € | 22,6% | | |
| | Médecine du travail | 117 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 117 € | -100,0% | | |
| | Impôts et taxes sur rémunérations | 2 474 € | 2 358 € | 2 358 € | - € | 0,0% | - 116 € | -4,7% | | |
| | Total charges de personnel | 31 742 € | 38 176 € | 38 176 € | - € | 0,0% | 6 434 € | 20,3% | | |
| | Pilotage | 5 027 € | 3 740 € | 3 955 € | 215 € | 5,7% | - 1 287 € | -25,6% | | |
| | Logistique | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Dotations aux amortissements | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Autres charges (divers et exceptionnelles) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! | | |
| | Total autres charges | 5 027 € | 3 740 € | 3 955 € | 215 € | 5,7% | - 1 287 € | -25,6% | | |
| TOTAL CHARGES | | 39 885 € | 46 206 € | 46 421 € | 215 € | 0,5% | 6 321 € | 15,8% | | |
| ➔ RESULTAT NET | | 4 079 € | 3 701 € | - € | - 3 701 € | -100,0% | - 378 € | -9,3% | | |

*1 : écart lié à la CTG directement versé par la CAF entre temps

CSC La Passerelle

Comparaison OFFRE 1 DSP Le Trèfle RPE

0 0

| DSP Le Trèfle - RPE CSC La Passerelle | | Réel 2024 | Nouvelle DSP Offre 1 Budget 2026 | Nouvelle DSP Offre définitive Budget 2026 | ① Ecart Budget 2026 Offre définitive / Budget 2026 Offre 1 | | ② Ecart Budget 2026 Offre 1 / Réel 2024 | |
|--|--|--------------|---|--|---|---------|---|---------|
| | | | | | en € | en % | en € | en % |
| | | A | B | C | C-B | | B-A | |
| PRODUITS | Contribution m2A | 17 410 € | 18 649 € | 15 843 € | - 2 806 € | -15% | 1 239 € | 7% |
| | Participation des familles | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Prestation de service CAF (PSO) | 54 162 € | 36 107 € | 36 107 € | - € | 0,0% | - 18 055 € | -33,3% |
| | CAF CTG | - € | 14 467 € | 14 467 € | - € | 0,0% | 14 467 € | #DIV/0! |
| | CAF autres subv. (réels) / CAF FPT (budgets) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Total Caf | 54 162 € | 50 574 € | 50 574 € | - € | 0,0% | - 3 588 € | -6,6% |
| | CEA | 1 500 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 1 500 € | -100,0% |
| | Aides à l'emploi | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Reprises sur amortissements et provisions | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Transferts de charges | - € | 1 600 € | 1 600 € | - € | 0,0% | 1 600 € | #DIV/0! |
| | Autres produits | 347 € | 400 € | 400 € | - € | 0,0% | 53 € | 15,3% |
| | TOTAL PRODUITS | 73 419 € | 71 223 € | 68 417 € | - 2 806 € | -3,9% | - 2 196 € | -3,0% |
| CHARGES | Fluides (eau, énergie) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Alimentation + traiteur | 691 € | 410 € | 410 € | - € | 0,0% | - 281 € | -40,7% |
| | Petit équipement | 223 € | 300 € | 300 € | - € | 0,0% | 77 € | 34,4% |
| | Fournitures administratives | 18 € | 50 € | 50 € | - € | 0,0% | 32 € | 177,3% |
| | Produits d'entretien, hygiène, pharmacie + couches | 19 € | 30 € | 30 € | - € | 0,0% | 11 € | 55,6% |
| | Jeux et matériel pédagogique | 338 € | 500 € | 500 € | - € | 0,0% | 162 € | 47,9% |
| | Locations mobilières | 6 € | 173 € | 173 € | - € | 0,0% | 167 € | 2726,8% |
| | Crédit bail | 153 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 153 € | -100,0% |
| | Entretien, réparations et maintenance | 767 € | 826 € | 826 € | - € | 0,0% | 59 € | 7,8% |
| | Assurance | 346 € | 357 € | 357 € | - € | 0,0% | 11 € | 3,3% |
| | Documentation | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Personnel extérieur | 2 228 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 2 228 € | -100,0% |
| | Honoraires et rémunérations intermédiaires | - € | 816 € | 816 € | - € | 0,0% | 816 € | #DIV/0! |
| | Animation transport activités | 630 € | 612 € | 612 € | - € | 0,0% | - 18 € | -2,8% |
| | Fêtes et réceptions | 198 € | 209 € | 209 € | - € | 0,0% | 11 € | 5,4% |
| | Frais postaux / Télécoms / Internet | 242 € | 250 € | 250 € | - € | 0,0% | 8 € | 3,1% |
| | Frais de stage et formation | - € | 1 600 € | 1 600 € | - € | 0,0% | 1 600 € | #DIV/0! |
| | Autres charges | 592 € | 38 € | 38 € | - € | 0,0% | - 554 € | -93,6% |
| | Total charges d'exploitation | 6 452 € | 6 171 € | 6 171 € | - € | 0,0% | - 281 € | -4,4% |
| | Salaires bruts | 39 087 € | 41 424 € | 36 550 € | - 4 874 € | -11,8% | 2 337 € | 6,0% |
| | Charges sociales | 14 246 € | 16 347 € | 15 067 € | - 1 280 € | -7,8% | 2 101 € | 14,7% |
| | Participation CE | 473 € | 439 € | 439 € | - € | 0,0% | - 34 € | -7,1% |
| | Médecine du travail | 173 € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - 173 € | -100,0% |
| | Impôts et taxes sur rémunérations | 4 683 € | 3 750 € | 3 751 € | 1 € | 0,0% | - 933 € | -19,9% |
| | Total charges de personnel | 58 661 € | 61 960 € | 55 807 € | - 6 153 € | -9,9% | 3 299 € | 5,6% |
| | Pilotage | 9 981 € | 3 740 € | 6 389 € | 2 649 € | 70,8% | - 6 241 € | -62,5% |
| | Logistique | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Dotations aux amortissements | 406 € | 50 € | 50 € | - € | 0,0% | - 356 € | -87,7% |
| | Autres charges (divers et exceptionnelles) | - € | - € | - € | - € | #DIV/0! | - € | #DIV/0! |
| | Total autres charges | 10 387 € | 3 790 € | 6 439 € | 2 649 € | 69,9% | - 6 597 € | -63,5% |
| | TOTAL CHARGES | 75 500 € | 71 921 € | 68 417 € | - 3 504 € | -4,9% | - 3 579 € | -4,7% |
| ➔ RESULTAT NET | | - 2 081 € | - 698 € | - € | 698 € | -100,0% | 1 383 € | -66,5% |

*1 : écart lié à la CTG directement versé par la CAF entre temps

Positionnement par rapport au référentiel des coûts

| | | 2023 | | | 2026 | | | |
|-------------------------------------|--|-----------|-------------------|--------------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|-------------------------|
| Indicateurs à la place corrigée (*) | | Réel 2023 | Moyennes m2A 2023 | Ecart réel 23 vs la moyenne m2A en % | Année 2026 DSP | Ecart 2026 vs moyenne 2023 en % | Année 2028 DSP | Ecart 2028 vs 2026 en % |
| 55 places | | | | | | | | |
| Crèche Le Trèfle | Cout fonct. courant hors fluides | 16 078 | 17 167 | -6,3% | 16 467 | -4,1% | 17 336 | 5,3% |
| | Coût pilotage/logistique (quand applicable) | 2 171 | 1 088 | 99,5% | 1 036 | -4,8% | 1 124 | 8,5% |
| | Coût personnel | 12 512 | 14 331 | -12,7% | 14 572 | 1,7% | 15 310 | 5,1% |
| | Cout alimentation | 743 | 780 | -4,7% | 582 | -25,4% | 606 | 4,1% |
| | Cout autres dépenses | 1 106 | 1 398 | -20,9% | 602 | -56,9% | 626 | 4,0% |
| | Recettes atténuatives | -454 | -430 | 5,6% | -325 | -24,4% | -330 | 1,5% |
| | Cout fluides | 0 | 364 | -100,0% | 0 | -100,0% | 0 | #DIV/0! |
| | Cout immobilier / mobilier | 282 | 512 | -44,9% | 355 | -30,7% | 370 | 4,2% |
| | Contribution m2A | 2 916 | 3 972 | -26,6% | 3 055 | -23,1% | 3 241 | 6,1% |
| | Contribution m2A diminuée de l'excédent comptable | 2 916 | 3 972 | -26,6% | 1 982 | -50,1% | 2 637 | 33,0% |
| | Contribution m2A diminuée de l'excédent, des fluides et coût mobilier/immobilier | 2 634 | 3 096 | -14,9% | 1 627 | -47,4% | 2 267 | 39,3% |
| | Total Caf + familles | 11 685 | 13 747 | -15,0% | 14 869 | 8,2% | 15 097 | 1,5% |
| | Tarif horaire Caf pour information | 5,93 | 6,03 | | 6,20 | 2,8% | 6,28 | 0,0% |
| | Prestation de service (Caf + familles) | 10 222 | 11 415 | -10,5% | 11 415 | 0,0% | 11 556 | 1,2% |
| | Bonus territoire | 1 915 | 1 827 | 4,8% | 2 174 | 19,0% | 2 261 | 4,0% |
| | Bonus inclusion et mixité | 23 | 205 | -88,8% | | -100,0% | | #DIV/0! |
| | Autres subventions Caf (1) | -475 | 300 | -258,3% | 1 280 | 326,7% | 1 280 | 0,0% |
| | Autres subventions | 0 | 59 | -100,0% | 0 | -100,0% | 0 | #DIV/0! |
| | Taux d'occupation | 67,4% | 74,1% | | 72,0% | | 72,0% | |

1073

604

(*) place corrigée en fonction de l'amplitude moyenne (11,36h) et du nombre moyen de jours d'ouverture (225,1 j) de l'ensemble des crèches, soit **55,65 places corrigées**

(1) problème d'imputation analytique chez la structure en 2023

Positionnement par rapport au référentiel des coûts

| | | | Réel 2023 | Moyennes m2A 2023 | Ecart réel 23 vs la moyenne m2A en % | Année 2026 DSP | Ecart 2026 vs moyenne 2023 en € | Ecart 2026 vs moyenne 2023 en % | Année 2028 DSP | Ecart 2028 vs 2026 en % |
|-----------------------------|--|---|--|----------------------|--|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------|
| | | | 72 mat midi et 50 soir / 148,4 élém midi et 84 soir | | | 80 mat midi et 50 soir / 135 élém midi et 70 soir | | | idem 2026 | |
| Périscolaire Les Romains | Indicateurs à la place équivalent maternelle(*) | Cout fonct. courant hors fluides | 5 008 | 4 693 | 6,7% | 5 010 | 317 | 6,8% | 5 261 | 5,0% |
| | | Coût pilotage/logistique (quand applicable) | 666 | 348 | 91,4% | 341 | -7 | -2,0% | 369 | 8,2% |
| | | Coût personnel | 3 317 | 3 184 | 4,2% | 3 390 | 206 | 6,5% | 3560 | 5,0% |
| | | Cout alimentation | 859 | 875 | -1,8% | 995 | 120 | 13,7% | 1035 | 4,0% |
| | | Cout autres dépenses | 367 | 386 | -4,9% | 310 | -76 | -19,7% | 324 | 4,5% |
| | | Recettes atténuatives | -201 | -100 | 101,0% | -26 | 74 | -74,0% | -27 | 3,8% |
| | | Cout fluides | 0 | 61 | -100,0% | 0 | -61 | -100,0% | 0 | #DIV/0! |
| | | Cout immobilier / mobilier | 88 | 96 | -8,3% | 116 | 20 | 20,8% | 121 | 4,3% |
| | Indicateurs à l'heure facturée équivalent maternelle (*) | Contribution m2A | 3,30 | 3,41 | -3,2% | 2,91 | -0,50 | -14,7% | 3,08 | 5,8% |
| | | Participation des familles | 4,19 | 3,74 | 12,0% | 4,22 | 0,48 | 12,8% | 4,23 | 0,2% |
| | | Total m2A + familles | 7,49 | 7,15 | 4,8% | 7,13 | -0,02 | -0,3% | 7,31 | 2,5% |
| | | Total Caf | 2,14 | 2,17 | 1,00 | 2,16 | -0,01 | -0,5% | 2,20 | 0,0% |
| | | Prestation de service | 0,65 | 1,32 | 100,0% | 0,77 | -0,55 | -41,7% | 0,77 | 0,0% |
| | | Autres subventions Caf | 1,49 | 0,85 | 0,0% | 1,39 | 0,54 | 63,5% | 1,43 | 0,0% |
| | | Autres subventions | | 0,01 | -100,0% | | -0,01 | -100,0% | | #DIV/0! |
| | | | Taux d'occupation midi | 89,3% | 93,6% | | 96,5% | | | 96,5% |
| | | Taux d'occupation soir | 68,6% | 72,8% | | 84,2% | | | 84,2% | |

(*) place équivalent maternelle sur la base d'une place élémentaire = 0,74 place maternelle (10/14), compte-tenu des ratios d'encadrement différent (1 pour 10 maternelles, 1 pour 14 élémentaires), les places éq. maternelles étant ensuite pondérées par leurs plages horaires respectives (2h et 2,5h) pour aboutir au nombre total de places équivalent maternelles, **soit 140,2 places équivalent maternelles au réel 23 et 134 pour 2026 et 2028**

(*) heure facturée équivalent maternelle sur la base d'1 heure élémentaire = 0,74 heure maternelle (10/14), compte-tenu des ratios d'encadrement différent (1 pour 10 maternelles, 1 pour 14 élémentaires), 72 444 h équivalent maternelle au réel 2023 et 75 699 h équivalent maternelle en 2026

NOM DE LA STRUCTURE
DSP 20XX-20XX

Nouveau

Indicateurs santé financière

DSP 2026-

| Santé financière globale | | | | | | | | | Compte de résultat global | | |
|--------------------------|------|-------------------------|----------------------------------|---|------|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------------|--|--|
| Fonds de roulement (FR) | | Fonds de roulement (FR) | Capacité d'autofinancement (CAF) | Alerte cessation de paiement théorique (en cas de CAF négative) | | Résultat courant global | Résultat exceptionnel | Résultat net | | | |
| K€ | | en nb de mois de fonct. | K€ | Nb de mois | Date | K€ | K€ | K€ | | | |
| 2024 | 2024 | 682 | 1,3 | -298 | 27 | mars-28 | -458 | 4 | -462 | | |
| 2023 | 2023 | 321 | 0,6 | -735 | 5 | mai-24 | -791 | -79 | -712 | | |
| 2022 | 2022 | 1 026 | 2,2 | 73 | N/A | N/A | 94 | 119 | -25 | | |

| DECOMPOSITION DES RÉSULTATS (global structure) | | | | | | | | | | | Total | |
|--|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|--|--------------|----------|----|------|-------|--|
| Petite enfance (dont RPE et LAEP) | | | Périscolaire | | | Autres activités (dont extra-scolaire) | | | | | | |
| Rés. courant | Rés. except. | Rés. Net | Rés. courant | Rés. except. | Résultat net | Rés. courant | Rés. except. | Rés. Net | | | | |
| K€ | K€ | K€ | K€ | K€ | K€ | K€ | K€ | K€ | | | | |
| 2024 | 2024 | -135 | 2 | -133 | -55 | 2 | -53 | -274 | -2 | -275 | -462 | R. net autres activités dont extra-scolaire pour -49,8K€ de R et -225,5K€ pour les autres activités -> p.m. 92K€ de produits de pilllog n'ont pas été affecté |
| 2023 | 2023 | -388 | -82 | -470 | -110 | 1 | -110 | -228 | 2 | -226 | -805 | |
| 2022 | 2022 | 31 | 2 | 33 | 46 | 2 | 48 | -110 | 4 | -106 | -25 | |

A noter que pour 2022, 92 K€ de produits de pilotage/logistique non affectés d'où un total des résultats analytiques des activités de - 805 K€ vs - 712 K€

| | | | DECOMPOSITION DES RÉSULTATS (Le Trèfle 1/2) | | | | | | (1/2) | | |
|------|--|------|---|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|----------|
| | | | Crèche | | | Périscolaire | | | Extra-scolaire (si besoin) | | |
| | | | Rés. courant | Rés. except. | Rés. Net | Rés. courant | Rés. except. | Résultat net | Rés. courant | Rés. except. | Rés. Net |
| | | | K€ | K€ | K€ | K€ | K€ | K€ | K€ | K€ | K€ |
| 2024 | | 2024 | -37 | 1 | -37 | -2 | 1 | -1 | N/A | N/A | N/A |
| 2023 | | 2023 | -150 | -28 | -179 | -69 | 0 | -69 | N/A | N/A | N/A |
| 2022 | | 2022 | -14 | 1 | -13 | 19 | 0 | 19 | N/A | N/A | N/A |

| | | | | DECOMPOSITION DES RESULTATS (Le Trèfle 2/2) | | | | | |
|------|--|------|--|---|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | LAEP | | | RPE | | |
| | | | | Rés. courant | Rés. except. | Rés. Net | Rés. courant | Rés. except. | Résultat net |
| | | | | K€ | K€ | K€ | K€ | K€ | K€ |
| 2024 | | 2024 | | 4 | 0 | 4 | -2 | 0 | -2 |
| 2023 | | 2023 | | 2 | 0 | 2 | -10 | 0 | -10 |
| 2022 | | 2022 | | 5 | 0 | 5 | -4 | 0 | -4 |

Analyse ETP crèche

| (effectifs exprimés en ETP) | Effectif direction | Quotité direction réglementaire | Effectif direction adjointe | Quotité direction adj. réglementaire | Ecart vs ETP réglementaire (ETP) | Effectif EJE | Effectif AP | Effectif AEPE | Effectif d'encadrement enfants | Effectif d'encadr. enfants réglementaire (PMI) | Ecart ETP vs réglementaire (ETP) | Ecart vs réglementaire en % | Effectif encadrement diplômé | Taux de diplômés | Effectif maitresses de maison, etc | Effectif maitresses de maison à la place (corrigée) | Effectif Fonctions support | Effectif Fonctions support à la place (corrigée) |
|-------------------------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------|---------------|--------------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------|------------------------------------|---|----------------------------|--|
| Crèche Le Trèfle | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 0,00 | 1,00 | 3,34 | 5,00 | 8,80 | 17,14 | 15,06 | 2,08 | 14% | 8,34 | 55% | 1,71 | 0,03 | 0,61 | 0,01 |
| | | | | | | | | | | | | | | PMI : 40% | | | | |
| Moyenne gestionnaires délégués 2024 | | | | | | | | | | | | 13% | | 50% | | 0,04 | | 0,01 |
| Moyenne crèches en régie 2024 | | | | | | | | | | | | 21,0% | | 67,5% | | 0,05 | | |

- A noter :
- Un effectif d'encadrement enfants dans la norme observée mais un taux de diplômés trop important : 75 %
 - 0,34 EJE volante et 1,5 AP volante (AP à recruter) dans l'effectif d'encadrement enfants ; si les 1,5 ETP d'AP à recruter sont remplacées par 1,5 ETP d'AEPE, le taux de diplômées passe à 61%
 - 0,5 ETP direction adjointe non réglementaire

| | Midi mat. | Midi элем. | Soir mat. | Soir элем. |
|--------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| Nombre de places : | 80 | 135 | 50 | 70 |

| (effectifs exprimés en ETP) | Effectif animateurs | Effectif dir. adj./resp. site en encadrement enfants | TOTAL encadrement sur le terrain (gestionnaire) | TOTAL encadrement théorique (base m2A : 22h/semaine animateur) | Ecart vs théorique m2A (ETP) | Ecart vs théorique m2A en % | Effectif direction (Directeur +dir adj) hors encadrement enfants | Effectif théorique direction (base m2A : 1 ETP si > 80 enfants ; 0,8 ETP en dessous ; zéro dir. adj.) | Ecart direction vs théorique m2A (ETP) | Ecart ETP direction vs théorique m2A | Effectif agents de service, etc | Autres effectifs terrain hors encadrement enfants | Effectifs Fonctions support |
|-----------------------------|---------------------|--|---|--|------------------------------|-----------------------------|--|---|--|--------------------------------------|---------------------------------|---|-----------------------------|
| Périscolaire Romains | 8,35 | | 8,35 | 8,47 | -0,12 | -1% | 2,40 | 1,00 | 1,40 | 140% | 2,32 | 0,10 | 0,47 |

A noter :

- un effectif d'encadrement en-deçà du théorique
- en revanche 0,4 ETP de directeur adjoint en plus par rapport au théorique

| | | |
|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| Théo soir effectifs m2A | Théo soir midi m2A | Ecart anim gest. vs m2A |
| 11,0 | 7,0 | -0,4 |

- €

| COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES | | | Crèche ILE NAPOLEON | | Crèche LES ROMAINS TRELFLE | | Périscolaire EXTREMONT | | Périscolaire ILE NAPOLEON | | Périscolaire LES ROMAINS | | RPE | | LAEP | | Extra-scolaire | | Autres activités | | PILOTAGE | | LOGISTIQUE | | GLOBAL <small>(Note : les chiffres doivent correspondre à ceux du compte de résultat approuvé par le CAC)</small> | |
|---------------------------------|---|--|------------------------|---|-------------------------------|---|---------------------------|---|------------------------------|---|-----------------------------|---|--------|---|--------|---|----------------|---|------------------|--|----------|--|------------|--|--|-----|
| | | | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants | € | % des produits ou charges courants | € | % des produits ou charges courants | | |
| CHARGES | TOTAL DES CHARGES APRES AFFECTATION DU PILOTAGE LOGISTIQUE | | 694 392 | - | 1 009 448 | - | 588 380 | - | 221 417 | - | 718 060 | - | 75 500 | - | 39 885 | - | 530 445 | - | 1 449 724 | - | 290 380 | - | 41 927 | - | 6 483 789 | - |
| | SOUS-TOTAL DES CHARGES AVANT AFFECTATION DU PILOTAGE/LOGISTIQUE | | 604 078 | - | 878 157 | - | 511 854 | - | 192 619 | - | 624 668 | - | 65 519 | - | 34 858 | - | 461 454 | - | 1 261 170 | - | 400 929 | - | 731 453 | - | 6 483 789 | - |
| | 60 à 63 | Frais de fonctionnement | 95 627 | 16% | 80 679 | 9% | 169 732 | 33% | 52 976 | 28% | 149 624 | 24% | 6 452 | 10% | 3 117 | 9% | 127 917 | 28% | 339 122 | 27% | 118 082 | 30% | 80 399 | 13% | 1 325 314 | 21% |
| | 60 | Achats | 25 879 | 4% | 16 155 | 2% | 15 111 | 3% | 6 800 | 4% | 6 458 | 1% | 1 290 | 2% | 62 | 0% | 12 634 | 3% | 34 999 | 3% | 2 867 | 1% | 3 633 | 1% | 136 766 | 2% |
| | 60... | Alimentation traiteurs- repas / goûters | 4 815 | 1% | 5 167 | 1% | 756 | 0% | 461 | 0% | 1 107 | 0% | 691 | 1% | | 0% | 1 808 | 0% | 13 387 | 1% | 1 768 | 0% | 511 | 0% | 34 786 | 1% |
| | 60... | Denrées alimentaires | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | | | 0 | 0% | |
| | 60... | Eau, électricité, gas, fioul | 11 411 | 2% | | 0% | 8 774 | 2% | 1 037 | 1% | | 0% | | 0% | | 0% | 6 354 | 1% | | 0% | | | | 0 | 0% | |
| | 60... | Carburant | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | | | 0 | 0% | |
| | 60... | Produits d'hygiène et pharmacie | 4 000 | 1% | 5 306 | 1% | 1 487 | 0% | 225 | 0% | 92 | 0% | | 0% | | 0% | 1 251 | 0% | 36 | 0% | 35 | 0% | | 0 | 0% | |
| | 60... | Produits d'entretien | 2 378 | 0% | 2 107 | 0% | 572 | 0% | 2 982 | 2% | 562 | 0% | 19 | 0% | | 0% | 537 | 0% | 36 | 0% | | 0% | | 0 | 0% | |
| | 60... | Matériel et outillage, équipement mobilier, informatique... | 1 041 | 0% | 2 000 | 0% | 722 | 0% | 1 013 | 1% | 1 866 | 0% | 223 | 0% | | 0% | 476 | 0% | 5 907 | 0% | 26 | 0% | 1 204 | 0% | 15 666 | 0% |
| | 60... | Fournitures de bureau | 1 068 | 0% | 446 | 0% | 138 | 0% | 60 | 0% | 222 | 0% | 18 | 0% | 11 | 0% | 143 | 0% | 1 232 | 0% | 554 | 0% | 2 288 | 0% | 6 533 | 0% |
| | 60... | Matériel, fournitures et équipement pédagogiques, jeux ... | 1 046 | 0% | 1 384 | 0% | 1 743 | 0% | 442 | 0% | 2 019 | 0% | 338 | 1% | 51 | 0% | 1 032 | 0% | 10 649 | 1% | 484 | 0% | 10 | 0% | 19 662 | 0% |
| | 60... | Autres : à spécifier | 55 | 0% | 60 | 0% | 919 | 0% | 589 | 0% | 589 | 0% | | 0% | | 0% | 1 033 | 0% | | 0% | | 0% | | 0 | 0% | |
| | 60... | Autres : à spécifier | | 0% | -345 | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 3 752 | 0% | | 0% | -380 | 0% | 2 842 | 0% | |
| | 61 | Services extérieurs | 45 109 | 8% | 23 902 | 3% | 43 983 | 9% | 19 824 | 10% | 17 225 | 3% | 3 222 | 5% | 2 746 | 8% | 39 095 | 8% | 173 036 | 14% | 14 426 | 4% | 22 250 | 4% | 458 125 | 7% |
| | 61... | Formation (si cette classification comptable retenue) | 9 339 | 1% | 8 263 | 1% | 12 539 | 2% | 2 567 | 1% | 5 002 | 1% | 1 935 | 3% | 2 181 | 6% | 7 682 | 2% | 4 802 | 0% | 5 994 | 2% | 1 551 | 0% | 67 019 | 1% |
| | 611 | Sous-traitance | 568 | 0% | | 0% | 551 | 0% | 353 | 0% | | 0% | 15 | 0% | | 0% | 787 | 0% | 82 382 | 7% | | 0% | | 0 | 0% | |
| | 612 | Crédit bail mobilier | 1 472 | 0% | 1 950 | 0% | 1 132 | 0% | 2 383 | 1% | 1 510 | 0% | 153 | 0% | 97 | 0% | 1 072 | 0% | 3 507 | 0% | 1 058 | 0% | 1 | 0% | 14 812 | 0% |
| | 613 | Locations | 59 | 0% | 78 | 0% | 45 | 0% | 20 | 0% | 150 | 0% | 6 | 0% | 4 | 0% | 523 | 0% | 53 094 | 4% | 1 637 | 0% | 779 | 0% | 56 460 | 1% |
| | # | Locations immobilières | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | | | | | 0 | 0% | |
| | # | Locations mobilières (photocopieur, véhicules, tél...) | 59 | 0% | 78 | 0% | 45 | 0% | 20 | 0% | 150 | 0% | 6 | 0% | 4 | 0% | 523 | 0% | 53 094 | 4% | 1 637 | 0% | 779 | 0% | 56 460 | 1% |
| | 614 | Charges locatives | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | | | | | 0 | 0% | |
| | 615 | Entretien/réparations/maintenance | 34 235 | 6% | 9 221 | 1% | 27 368 | 5% | 14 997 | 8% | 7 162 | 1% | 767 | 1% | 244 | 1% | 26 618 | 6% | 22 233 | 2% | 3 116 | 1% | 19 264 | 3% | 203 178 | 3% |
| | 61 | Entretien/réparations/maintenance biens immobiliers | 1 423 | 0% | 2 716 | 0% | 1 678 | 0% | 1 039 | 1% | 2 667 | 0% | 6 | 0% | 4 | 0% | 44 | 0% | 487 | 0% | 43 | 0% | 1 294 | 0% | 11 019 | 0% |
| | 61 | Entretien/réparations/maintenance biens mobiliers | 1 116 | 0% | 2 111 | 0% | 2 852 | 1% | 2 138 | 1% | 524 | 0% | 43 | 0% | 27 | 0% | 682 | 0% | 3 975 | 0% | 298 | 0% | 1 483 | 0% | 17 786 | 0% |
| | 61 | Entretien/réparations/maintenance informatique | 3 671 | 1% | 4 856 | 1% | 2 957 | 1% | 1 498 | 1% | 3 844 | 1% | 704 | 1% | 205 | 1% | 3 090 | 1% | 17 510 | 1% | 2 686 | 1% | 16 587 | 3% | 61 700 | 1% |
| | 61 | Entretien/réparations/maintenance véhicules | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | | | | | 0 | 0% | |
| | 61 | Entretien espaces verts | 17 | 0% | 22 | 0% | 637 | 0% | 6 | 0% | 17 | 0% | 2 | 0% | 1 | 0% | 942 | 0% | 35 | 0% | 12 | 0% | | 0 | 0% | |
| | 61 | Autres : à spécifier | 28 009 | 5% | 517 | 0% | 19 044 | 4% | 10 847 | 6% | 110 | 0% | 11 | 0% | 7 | 0% | 21 850 | 5% | 226 | 0% | 77 | 0% | | 0 | 0% | |
| | 616 | Assurances | 3 437 | 1% | 4 391 | 1% | 2 549 | 0% | 1 154 | 0% | 3 400 | 1% | 346 | 1% | 219 | 1% | 2 413 | 1% | 7 020 | 1% | 2 382 | 1% | 476 | 0% | 31 451 | 0% |
| | 618 | Divers : à spécifier | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 240 | 0% | 179 | 0% | 419 | 0% | |
| | 62 | Autres services extérieurs | 24 639 | 4% | 40 622 | 5% | 110 638 | 22% | 26 352 | 14% | 124 941 | 20% | 1 940 | 3% | 309 | 1% | 76 056 | 17% | 110 700 | 9% | 100 790 | 25% | 54 516 | 9% | 709 903 | 11% |
| | 62... | Formation (si cette classification comptable retenue) | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | | | | | 0 | 0% | |
| | 621 | Personnel extérieur | 4 500 | 1% | 11 744 | 1% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 247 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 30 493 | 2% | 21 121 | 5% | 743 | 0% | 78 125 | 1% |
| | 62 | Personnel intérimaire | 3 544 | 1% | 10 268 | 1% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 18 822 | 5% | | 0% | 38 452 | 1% | |
| | 62 | Personnel mis à disposition | 558 | 0% | 1 476 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | 0% | 247 | 0% | | 0% | | 0% | 30 493 | 2% | 2 301 | 1% | 743 | 0% | 39 633 | 1% |
| | 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 31 | 0% | 108 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 156 | 0% | 47 | 0% | | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 55 861 | 14% | 40 372 | 7% | 96 690 | 2% |
| | 62 | Honoraires comptabilité /paie | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 25 740 | 6% | 32 340 | 5% | 58 080 | 1% | |
| | 62 | Honoraires commissaire aux comptes | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 15 612 | 4% | 7 642 | 1% | 23 254 | 0% | |
| | 62 | Honoraires juridiques/conseil | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | 47 | 0% | | 0% | | 0% | | 11 998 | 3% | 390 | 0% | 12 435 | 0% | |
| | 62 | Autres : à spécifier | 39 | 0% | 108 | 0% | | 0% | | 0% | 156 | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 2 511 | 1% | | 0% | 2 922 | 0% | |
| | 623 | Publicité, publications, relations publiques | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | 0% | 4 325 | 0% | 4 081 | 1% | 0 | 0% | 8 616 | 0% |
| | 62 | Publicité, relations publiques, annonces, imprimés... | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | 210 | 0% | 4 325 | 0% | 4 081 | 1% | | 0% | 8 616 | 0% |
| | 62 | Cadeaux | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | | | | | 0 | 0% | |
| | 624 (ou 625) | Transports | 298 | 0% | 832 | 0% | 26 210 | 5% | 0 | 0% | 1 173 | 0% | 540 | 1% | 95 | 0% | 41 866 | 9% | 55 776 | 4% | 651 | 0% | 150 | 0% | 128 202 | 2% |
| | 62 | Transports pour les activités enfants | 248 | 0% | 692 | 0% | 26 210 | 5% | | 0% | 1 173 | 0% | 540 | 1% | 95 | 0% | 41 863 | 9% | 52 296 | 4% | 651 | 0% | 150 | 0% | 124 429 | 2% |
| | 62 | Autres : à spécifier | 50 | 0% | 140 | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | 3 | 0% | | 0% | | 0% | | | | | | 0 | 0% | |
| | 625 | Déplacements, missions et réceptions | 165 | 0% | 380 | 0% | 2 013 | 0% | 133 | 0% | 870 | 0% | 828 | 1% | 68 | 0% | 443 | 0% | 11 261 | 1% | 16 181 | 4% | 422 | 0% | 33 179 | 1% |
| | 62 | Déplacements des salariés | 12 | 0% | 32 | 0% | 1 809 | 0% | 70 | 0% | 738 | 0% | 630 | 1% | 68 | 0% | 215 | 0% | 4 555 | 0% | 10 945 | 3% | 245 | 0% | 19 645 | 0% |
| | 62 | Missions/réceptions | 48 | 0% | 136 | 0% | 60 | 0% | 27 | 0% | 132 | 0% | 198 | 0% | | 0% | 48 | 0% | 3 729 | 0% | 5 236 | 1% | 177 | 0% | 9 801 | 0% |
| | 62 | Autres : à spécifier | 105 | 0% | 212 | 0% | 144 | 0% | 36 | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | 180 | 0% | 2 976 | 0% | | 0% | | 0 | 0% | |
| | 626 | Frais postaux et de télécommunications | 1 692 | 0% | 2 240 | 0% | 1 753 | 0% | 910 | 0% | 242 | 0% | 242 | 0% | 123 | 0% | 1 546 | 0% | 6 697 | 1% | 2 295 | 1% | 8 242 | 1% | 30 229 | 0% |
| | 627 | Services bancaires et assimilés | 35 | 0% | 18 | 0% | | 0% | 38 | 0% | | 0% | 21 | 0% | | 0% | | 0% | 108 | 0% | 283 | 0% | 4 587 | 1% | 5 091 | 0% |
| | 628 | Divers | 18 308 | 3% | 25 318 | 3% | 80 644 | 16% | 25 287 | 13% | 120 289 | 19% | 37 | 0% | 23 | 0% | 31 970 | 7% | 2 040 | 0% | 317 | 0% | 0 | 0% | 329 772 | 5% |
| | 62 | Cotisations | 385 | 0% | 535 | 0% | 271 | 0% | 123 | 0% | 361 | 0% | 37 | 0% | 23 | 0% | 256 | 0% | 1 764 | 0% | 317 | 0% | | 0% | 4 930 | 0% |
| | 62 | Prestations extérieures (nettoyage, restauration ...: à spécifier) | 17 922 | 3% | 24 784 | 3% | 80 373 | 16% | 25 164 | 13% | 119 928 | 19% | | 0% | | 0% | 31 713 | 7% | 276 | 0% | | 0% | | 0 | 0% | |
| | 62 | Prestations extérieures - Activités enfants | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | | | | | | | |

| COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES | | | Crèche ILE NAPOLEON | | Crèche LES ROMAINS TREPLE | | Périscolaire EXTREMONT | | Périscolaire ILE NAPOLEON | | Périscolaire LES ROMAINS | | RPE | | LAEP | | Extra-scolaire | | Autres activités | | PILOTAGE | | LOGISTIQUE | | GLOBAL <small>(Note : les chiffres doivent correspondre à ceux du compte de résultat approuvé par le CAC)</small> | | | |
|---|---|---|------------------------|---|------------------------------|---|---------------------------|---|------------------------------|---|-----------------------------|---|---------|---|--------|---|----------------|---|------------------|--|----------|--|------------|--|--|-----------|-----------|-----|
| | | | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants | € | % des produits ou charges courants | € | % des produits ou charges courants | | | | |
| CHARGES | 63 et 64 | | Frais de personnel | | 505 185 | 84% | 793 810 | 91% | 340 899 | 67% | 136 494 | 72% | 472 931 | 70% | 58 661 | 90% | 31 742 | 91% | 331 138 | 72% | 804 646 | 65% | 280 403 | 70% | 510 216 | 86% | 4 876 525 | 77% |
| | 63 | Impôts, taxes et vers. assimilés (sur rémunérations) | 35 599 | 6% | 56 167 | 6% | 22 461 | 4% | 8 778 | 5% | 30 436 | 5% | 4 683 | 7% | 2 474 | 7% | 19 345 | 4% | 38 974 | 3% | 20 824 | 5% | 36 930 | 6% | 316 297 | 5% | | |
| | 63 | Impôts et taxes sur rémunérations (et % en fonction des salaires bruts) | 35 599 | 10% | 56 167 | 10% | 22 461 | 0% | 8 778 | 0% | 30 436 | 0% | 4 683 | 12% | 2 474 | 11% | 19 345 | 0% | 38 974 | 0% | 20 824 | 11% | 36 930 | 12% | 316 297 | 10% | | |
| | 63 | Taxe sur les salaires | 25 640 | 7% | 40 274 | 7% | 15 603 | 6% | 6 000 | 6% | 20 675 | 6% | 3 564 | 0% | 1 845 | 8% | 13 336 | 6% | 25 106 | 5% | 15 389 | 10% | 23 152 | 8% | 218 414 | 7% | | |
| | 63 | Contribution à l'obligation d'Emploi des Travailleurs Handicapés (RTH) | 8 449 | 2% | 13 406 | 2% | 5 767 | 2% | 2 311 | 2% | 8 208 | 2% | 940 | 2% | 529 | 2% | 5 036 | 2% | 11 713 | 2% | 4 571 | 3% | 10 800 | 4% | 81 866 | 2% | | |
| | 63 | Contribution à la formation professionnelle continue | 1 510 | 0% | 2 487 | 0% | 1 090 | 0% | 437 | 0% | 1 552 | 0% | 178 | 0% | 100 | 0% | 973 | 0% | 2 156 | 0% | 864 | 1% | 1 384 | 0% | 14 464 | 0% | | |
| | 63 | Participation à l'effort de construction | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | |
| | 63 | Versement mobilité | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | |
| | 63 | Autres : à spécifier | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | |
| | 64 | Charges de personnel | | 469 586 | 78% | 737 643 | 84% | 318 438 | 62% | 127 715 | 67% | 442 495 | 71% | 53 979 | 83% | 29 268 | 84% | 311 793 | 68% | 765 672 | 61% | 259 578 | 65% | 473 286 | 79% | 4 560 228 | 72% | |
| | 64 | Rémunérations du personnel | 377 030 | 63% | 592 275 | 68% | 250 886 | 49% | 100 074 | 53% | 347 325 | 56% | 39 087 | 60% | 22 141 | 64% | 252 655 | 55% | 595 342 | 48% | 184 224 | 46% | 382 920 | 64% | 3 599 999 | 57% | | |
| | 64 | Salaires bruts | 360 041 | 60% | 568 308 | 65% | 247 365 | 48% | 101 420 | 53% | 348 899 | 56% | 39 504 | 61% | 22 226 | 64% | 215 924 | 47% | 493 875 | 40% | 161 700 | 41% | 301 872 | 51% | 3 291 930 | 52% | | |
| | 64 | Autres éléments de rémunération (primes, ...) | 750 | 0% | 928 | 0% | 0 | 0% | 67 | 0% | 306 | 0% | 333 | 1% | 0 | 0% | 97 | 0% | 222 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | |
| | 64 | Indemnités de rupture (licenciement, rupture convent.) | 17 652 | 3% | 17 738 | 2% | 5 439 | 1% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 36 523 | 8% | 90 462 | 8% | 20 120 | 5% | 84 178 | 14% | 297 512 | 5% | | |
| | 64 | Indemnités de départ à la retraite | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | |
| | 64 | Provision congés payés | -1 412 | 0% | 5 301 | 1% | -1 918 | 0% | -1 413 | -1% | -1 680 | 0% | -750 | -1% | -85 | 0% | -289 | 0% | 1 782 | 0% | 2 404 | 1% | -3 131 | -1% | 8 171 | 0% | | |
| | 64 | Autres : à spécifier | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | |
| | 645 | Cotisations séc. et prévoyance (et % en fonction des salaires bruts) | | 86 503 | 24% | 135 700 | 24% | 62 739 | 25% | 25 528 | 25% | 88 420 | 25% | 14 246 | 30% | 6 742 | 20% | 55 245 | 20% | 159 858 | 22% | 71 732 | 44% | 86 313 | 29% | 900 276 | 27% | |
| | 645 | URSSAF | 57 254 | 16% | 85 779 | 15% | 42 238 | 17% | 17 697 | 17% | 58 586 | 17% | 9 907 | 25% | 4 558 | 21% | 36 162 | 17% | 105 011 | 21% | 39 326 | 24% | 59 130 | 20% | 582 964 | 18% | | |
| | 645 | Mutuelle | 1 427 | 0% | 4 458 | 1% | 1 378 | 1% | 840 | 1% | 2 261 | 1% | 341 | 1% | 79 | 0% | 945 | 0% | 2 128 | 0% | 943 | 1% | 1 363 | 0% | 18 528 | 1% | | |
| | 645 | Retraite | 10 583 | 3% | 16 109 | 3% | 7 884 | 3% | 2 955 | 3% | 10 944 | 3% | 1 955 | 5% | 899 | 4% | 7 245 | 3% | 19 145 | 4% | 15 573 | 10% | 20 065 | 3% | 115 456 | 4% | | |
| | 645 | Pôle emploi | 15 175 | 4% | 14 080 | 4% | 10 359 | 4% | 4 148 | 4% | 14 741 | 4% | 1 689 | 4% | 950 | 4% | 9 252 | 4% | 21 031 | 4% | 8 213 | 5% | 13 151 | 4% | 140 989 | 4% | | |
| | 645 | Autres organismes sociaux | 3 702 | 1% | 5 902 | 1% | 2 478 | 1% | 874 | 1% | 3 560 | 1% | 478 | 1% | 262 | 1% | 1 967 | 1% | 9 268 | 2% | 1 400 | 1% | 5 998 | 2% | 40 453 | 1% | | |
| | 645 | Charges sociales sur provision congés payés | -1 636 | 0% | -628 | 0% | -1 099 | 0% | -985 | -1% | -1 671 | 0% | -124 | 0% | -6 | 0% | -326 | 0% | 1 517 | 0% | 6 277 | 4% | -3 540 | -1% | -18 | 0% | | |
| | 645 | Autres : à spécifier | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 1 758 | 0% | 0 | 0% | 1 46 | 0% | 1 904 | 0% | | |
| | 647 | Autres cotisations sociales | | 6 053 | 1% | 9 668 | 1% | 4 813 | 1% | 2 113 | 1% | 6 750 | 1% | 646 | 1% | 384 | 1% | 3 893 | 1% | 10 472 | 1% | 3 623 | 1% | 4 053 | 1% | 59 953 | 1% | |
| | 647 | CSE | 4 267 | 1% | 6 719 | 1% | 1 167 | 1% | 4 147 | 1% | 473 | 1% | 267 | 1% | 2 584 | 1% | 5 909 | 1% | 5 909 | 1% | 2 304 | 1% | 3 677 | 1% | 39 533 | 1% | | |
| | 647 | Médecine du travail | 1 785 | 0% | 2 949 | 1% | 1 901 | 1% | 947 | 1% | 2 603 | 1% | 173 | 0% | 117 | 1% | 1 309 | 1% | 4 563 | 1% | 1 318 | 1% | 376 | 0% | 20 420 | 1% | | |
| | 647 | Autres : à spécifier | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | |
| | 648 | Autres charges de personnel | | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | |
| | 648 | Autres : à spécifier (formation si cette classification retenue, ...) | | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | |
| | 65 à 69 | Autres charges | | 3 266 | - | 3 669 | - | 1 223 | - | 3 150 | - | 3 113 | - | 406 | - | 0 | - | 2 399 | - | 117 402 | - | 2 444 | - | 140 838 | - | 281 951 | - | |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | | 71 | 0% | 788 | 0% | 266 | 0% | 894 | 0% | 233 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 953 | 0% | 101 916 | 8% | 149 | 0% | 127 | 0% | 105 456 | 2% | |
| | 65... | Pertes sur créances incouvrables | | 71 | 0% | 688 | 0% | 236 | 0% | 794 | 0% | 233 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 678 | 0% | 34 | 0% | 85 | 0% | 0 | 0% | 2 879 | 0% | |
| | 65... | Quote-part de résultat sur opérations faites en commun | | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 101 797 | 8% | 0 | 0% | 0 | 0% | 101 797 | 2% | |
| | 65... | Autres : à spécifier | | 0 | 0% | 100 | 0% | 30 | 0% | 100 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 275 | 0% | 84 | 0% | 64 | 0% | 127 | 0% | 780 | 0% | |
| | 66 | Charges financières | | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 670 | 0% | 3 188 | 0% | 53 | 0% | 4 898 | 1% | 4 898 | 0% | |
| | 67 | Charges exceptionnelles | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 | - | - | - | 1 876 | - | 5 787 | - | |
| | 672 | Charges sur exercices antérieurs | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 73 | - | 98 | - | |
| | 67... | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 142 | - | - | - | 1 000 | - | 4 812 | - | |
| | 67... | Autres charges exceptionnelles : à spécifier | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | |
| | 68 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | 3 195 | - | 2 881 | - | 957 | - | 2 256 | - | 2 880 | - | 406 | - | 0 | - | 776 | - | 12 299 | - | 2 241 | - | 804 | - | 878 | - | |
| | 681... | Dotations aux amortissements sur immob. corp.et incorp. | | 3 195 | - | 2 881 | - | 957 | - | 2 256 | - | 2 880 | - | 406 | - | - | - | 776 | - | 12 299 | - | 2 241 | - | 9 432 | - | 41 305 | - | |
| | 681... | Dotations aux provisions d'exploitation | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 115 002 | - | 115 002 | - | |
| | 68... | Dotations provision retraites (à individualiser) | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | |
| | 681... | Dotations pour dépréciation d'actif | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 502 | - | 9 502 | - | |
| | 687... | Dotations aux amort., dépr., prov. à caractère exceptionnel | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | |
| | 689... | Report en fonds dédiés | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | |
| | 68... | Autres : à spécifier | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 | - | |
| | 69 | Participation des salariés - impôts sur les bénéfices | | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | |
| | 69... | Impôt sur les bénéfices | | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | |
| | 69... | Autres : à spécifier | | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | |
| | - | Affectation des charges de pilotage | | 12 479 | 2% | 18 141 | 2% | 10 574 | 2% | 3 979 | 2% | 13 904 | 2% | 1 363 | 2% | 711 | 2% | 9 533 | 2% | 26 053 | 2% | -110 549 | -28% | 0 | 0% | 0 | 0% | |
| | - | Affectation des charges de logistique | | 77 831 | 13% | 113 150 | 13% | 65 952 | 13% | 24 819 | 13% | 80 488 | 13% | 8 618 | 13% | 4 316 | 12% | 59 458 | 13% | 162 501 | 13% | 0 | 0% | -489 526 | -116% | 0 | 0% | |
| | Contrôle affectation exhaustive des charges de pilotage / Ecart d'affectation | | | ERREUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Contrôle affectation exhaustive des charges de logistique / Ecart d'affectation | | | 290 380 € ERREUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ERREUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Charges courantes (charges financières + charges d'exploitation hors dotations aux amortissements, dépréciations et provisions) avant affectation pilotage/logistique | | | 600 883 | - | 875 276 | - | 510 857 | - | 190 363 | - | 621 788 | - | 65 113 | - | 34 858 | - | 460 008 | - | 1 245 683 | - | 398 635 | - | 595 640 | -</ | | | | |

| COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES | Crèche ILE NAPOLEON | | Crèche LES ROMAINS TREBLE | | Périscolaire EXTREMONT | | Périscolaire ILE NAPOLEON | | Périscolaire LES ROMAINS | | RPE | | LAEP | | Extra-scolaire | | Autres activités | | PILOTAGE | | LOGISTIQUE | | GLOBAL <small>(Note : les chiffres doivent correspondre à ceux du compte de résultat approuvé par le CAC)</small> | |
|---------------------------------|------------------------|---|------------------------------|---|---------------------------|---|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----|---|------|---|----------------|---|------------------|---|----------|------------------------------------|------------|------------------------------------|--|------------------------------------|
| | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants hors pil/log | € | % des produits ou charges courants | € | % des produits ou charges courants | € | % des produits ou charges courants |

DECOMPOSITION DES RESULTATS (EXPLOITATION, FINANCIER, EXCEPTIONNEL ET PILOTAGE / LOGISTIQUE)

| Exploitation | Produits d'exploitation | 655 672 | 972 360 | 472 085 | 285 208 | 715 900 | 73 419 | 43 925 | 479 312 | 1 223 377 | 323 756 | 0 | 6 008 142 |
|-----------------------|--|---------|----------|----------|---------|---------|--------|--------|---------|-----------|----------|----------|-----------|
| | Charges d'exploitation | 604 078 | 878 157 | 511 854 | 192 619 | 624 668 | 65 519 | 34 858 | 460 784 | 1 257 982 | 400 876 | 724 678 | 6 473 104 |
| | Résultat d'exploitation | 51 594 | 94 203 | -39 769 | 92 589 | 91 233 | 7 900 | 9 067 | 18 528 | -34 605 | -77 120 | -724 678 | -464 962 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Financier | Produits financiers | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 755 | 0 | 4 755 |
| | Charges financières | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 898 | 4 898 |
| | Résultat financier | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 755 | -4 898 | -143 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Exceptionnel | Produits exceptionnels | 711 | 569 | 304 | 567 | 1 001 | 0 | 39 | 1 302 | 874 | 3 796 | 0 | 9 461 |
| | Charges exceptionnelles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 670 | 3 188 | 53 | 1 876 | 5 787 |
| | Résultat exceptionnel | 711 | 569 | 304 | 567 | 1 001 | 0 | 39 | 632 | -3 314 | 3 743 | 1 876 | 3 673 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Pilotage / Logistique | Produits de pilotage et logistique | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Charges de pilotage et logistique | 90 314 | 131 291 | -76 526 | -28 798 | -93 392 | -9 981 | -5 027 | -68 991 | -188 554 | -110 549 | -689 526 | 0 |
| | Résultat du pilotage et de la logistique | -90 314 | -131 291 | -76 526 | -28 798 | -93 392 | -9 981 | -5 027 | -68 991 | -188 554 | -110 549 | -689 526 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Participation / Impôt | Participation des salariés / Impôt sur les bénéfices | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| ➔ Résultat net global | | -38 009 | -36 519 | -115 991 | 64 368 | -1 158 | -2 081 | 4 079 | -49 831 | -225 473 | 41 927 | -41 927 | -461 432 |

AFFECTATION DU PILOTAGE ET DE LA LOGISTIQUE AUX ACTIVITES

Important de veiller à :
- l'affectation, aux différentes activités, de la totalité des charges et produits de pilotage/logistique
=> des formules de contrôle sont présentes pour mise en évidence de l'exhaustivité de l'affectation des charges, produits et charges nettes de pilotage/logistique : elles se déclenchent dès le 1er euro mais des écarts non significatifs sont admis

- l'explicitation, ci-dessous, de la méthode retenue pour affecter le pilotage et la logistique aux différentes activités (au % des charges - en précisant lesquelles, ...):

PRESTATIONS EN NATURE PERÇUES (ENTRETIEN ESPACES VERTS, ...) LE CAS ECHEANT

Recensement et indication d'une volumétrie (nombre d'heures, coût théorique)

OBSERVATIONS / COMMENTAIRES SI BESOIN



MULHOUSE ALSACE
AGGLOMÉRATION

POLE FINANCES ET SERVICES A LA POPULATION
Direction Enfance et Famille
PJ2 – 3021C

Concession portant Délégation de Service Public

EXPLOITATION, GESTION ET ENTRETIEN DES SERVICES PETITE ENFANCE ET PERISCOLAIRES DES SITES « LE TREFLE » ET « LES ROMAINS » A RIXHEIM

Rapport de l'exécutif

I. Historique de la procédure

Lors de sa séance du 9 décembre 2024, le Conseil d'Agglomération a approuvé le choix de la concession de services portant délégation de service public en tant que mode d'exploitation **des activités petite enfance et périscolaires des sites « Le Trèfle » et « Les Romains » à Rixheim**, pour la période du 1^{er} janvier 2026 au 31 décembre 2028.

La concession de services portant délégation de service public a pour objet de confier, à un Délégataire, l'exploitation, la gestion ainsi que l'entretien des activités de petite enfance (crèche, LAEP, RPE) et périscolaires du site Le Trèfle à Rixheim.

Le service sera assuré sur le site suivant :

- Le Trèfle : allée du Trèfle à Rixheim

Il est rappelé ci-dessous les périmètres de la délégation de service public faisant l'objet du présent rapport :

- Crèche « Le Trèfle »:

| Accueil | Nombre de place | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture | Capacité théorique maximum |
|------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Crèche Le Trèfle | 55 places | 11h30 | 225 jours/an | 142 312,50 h |

- Lieu d'Accueil Parent Enfant (LAEP) :

| Accueil | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Un mercredi sur 2, de 9H à 12H | 3H | 0,5 jour/ semaine |
| Un vendredi sur 2, de 14H à 15H30 | 1H30 | 0,5 jour/ semaine |
| Le vendredi de 9H à 11H30 | 2H30 | 1 jour/semaine |

- Relais Petite Enfance (RPE)

| Poste d'animateur / animatrice | Lieu(x) d'implantation | Secteur d'intervention | Nombre d'assistant-e-s maternel-le-s | Ouverture |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 ETP | Allée du chemin vert à Rixheim | Habsheim et Rixheim | Environ 75 | Mardi 14h-17h Mercredi 9h-12h Jeudi 8h30-11h30 Vendredi 13h-16h +sur rdv |

- Périscolaire Les Romains

| Service | Capacité midi | Capacité soir |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Enfants d'âge maternel (3-6 ans) | 80 places | 50 places |
| Enfants d'âge élémentaire (6-12 ans) | 140 places | 84 places |
| Total | 220 places | 134 places |

La valeur estimée du contrat est évaluée par le concédant à un chiffre d'affaires total sur les 3 ans de durée du contrat de 5 025 000 € HT (valeur : novembre 2024).

Candidat(s) ayant présenté(s) une offre pour la DSP dans le délai imparti :

➔ **CSC La Passerelle – Allée du Chemin vert – 68170 RIXHEIM**

II. Critères d'analyse des offres

Les critères d'analyse sont les mêmes pour toutes les DSP. **L'analyse de l'offre porte sur :**

- **Critère N°1 : Qualité du service rendu aux usagers**

Ce critère est apprécié au regard du projet éducatif, du projet de règlement de fonctionnement.

- **Critère N°2 : Qualité de l'économie du service délégué.**

Ce critère est apprécié au regard du montant prévisionnel de la compensation financière aux obligations de service public, versée par m2A ainsi que la pertinence globale du montage juridique et financier.

- **Critère N°3 : Qualité des moyens et de l'organisation dédiés à la gestion, l'entretien et la maintenance de la structure**

Ce critère est apprécié au regard de l'organisation de la structure et des moyens humains dédiés, des moyens techniques, des moyens mis en œuvre pour l'entretien et la maintenance du bâtiment, des investissements réalisés pour la mise en œuvre du projet pédagogique et de la qualité de l'alimentation proposée.

III. Analyse des offres avant négociation

A. Qualité du service rendu aux usagers

Pour la crèche

➔ Points forts :

- Le dossier est bien structuré, renvoi à une réelle réflexion du gestionnaire autour des valeurs fondamentales nécessaires à un accueil de qualité et témoigne d'une pratique d'une expérience professionnelle quotidienne. Il révèle un socle de compétences indispensables pour offrir un service public inclusif et bienveillant.
- Le projet éducatif est centré sur l'enfant et l'importance de garder son individualité dans le collectif (pédagogie Loczy : libre motricité et activités libres où l'outil utilisé est l'observation). Le projet de formation du personnel est accentué sur ces points. Un environnement professionnel bienveillant est mis en avant pour favoriser un accueil efficient de l'enfant.

➔ Points faibles :

- Le projet éducatif manque de souplesse dans les contrats d'accueil des enfants (modification à justifier et payante).
- La procédure de familiarisation semble trop rapide, une amélioration peut être apportée sur ce point en lien avec le référentiel

Pour le LAEP

➔ Points forts :

- Le dossier respecte tous les principes en vigueur ainsi que la pédagogie des lieux d'accueil. Une touche particulière est apportée avec la valorisation de la découverte de l'art.

Pour le périscolaire

➔ Points forts :

- L'association La Passerelle a déposé un dossier complet conforme aux exigences réglementaires, permettant d'évaluer sa solidité administrative et la qualité de son offre pédagogique.
- Le dossier de La Passerelle pour le périscolaire Les Romains remplit tous les critères réglementaires et pédagogiques. Le projet est cohérent, les procédures sont solides et l'organisation correspond aux attentes d'un accueil collectif périscolaire.
- L'association a fourni l'ensemble des pièces requises par la réglementation (Projet éducatif et projet pédagogique)
- L'analyse du projet éducatif met en évidence une vision pédagogique claire, centrée sur le développement global de l'enfant, la prise en compte des besoins physiques, affectifs et cognitifs
- Le projet détaille un quotidien structuré (activités favorisant l'autonomie et la socialisation, adaptation aux capacités et aux envies des enfants)
- Les conditions d'inscription, de facturation et d'annulation sont précisées
- L'association propose un encadrement renforcé (1 directeur et 1 adjoint, 18 animateurs) : cette configuration excède les exigences minimales et assure un environnement sécurisant et confortable.

→ Points faibles :

- Le ratio de maîtresse de maison pour les convives pourrait entraîner une charge de travail disproportionnée et nuire à la qualité du service quotidien.
- Les modalités d'assurance de l'enfant ne sont pas détaillées dans le règlement de fonctionnement

B. Qualité de l'économie du service délégué

Afin d'analyser l'offre, outre le montant de la contribution demandé à m2A, sont examinés :

- **pour la crèche :** la contribution m2A à la place corrigée ainsi que le coût de fonctionnement courant à la place corrigée.

La place corrigée est l'unité de mesure homogène utilisée dans les analyses.

Les places de crèche sont ainsi exprimées en places corrigées en fonction de l'amplitude moyenne (11.36h) et du nombre de jours d'ouverture (225.01 jours) de l'ensemble des crèches délégués.

- **pour le périscolaire :** le montant global de la contribution m2A et des participations familles à l'heure facturée équivalent maternelle ainsi que le coût de fonctionnement courant à la place équivalent maternelle.

L'heure facturée équivalent maternelle et la place équivalent maternelle sont les unités de mesure homogènes utilisées dans les analyses.

Les heures facturées élémentaires et les places élémentaires sont exprimées en équivalent maternelle, sur la base du ratio d'1 élémentaire égal à 0.74 maternelle (10/14), compte tenu des ratios d'encadrement différents enfants (1 professionnel pour 10 maternelles et 1 pour 14 élémentaires).

Les places équivalent maternelles midi et soir sont, quant à elles, pondérées par leurs plages horaires respectives (2 heures et 2.5 heures) pour aboutir au nombre total de places équivalent maternelles.

L'analyse financière incluant la proposition de contribution du candidat figure en annexe 2.

1) Le montant global de la contribution demandée à m2A

Une variante a été proposée par le candidat pour le périscolaire avec une capacité réduite de 135 élémentaires le midi et 70 élémentaires le soir.

| Contribution m2A budgétée par le candidat | Proposé 2026 |
|--|-------------------------|
| Offre de base Crèche | 170 000 € |
| Variante Périscolaire | 220 000 € |
| LAEP | 34 718 € |
| RPE | 18 649 € |

La contribution demandée pour la 1ère année est de 170 000 € pour la crèche, 220 000 € pour le périscolaire, 34 718 € pour le LAEP et 18 649 € pour le RPE soit respectivement

une valeur potentielle globale sur les 3 ans du contrat de 510 000 €, 660 000 €, 104 154 €, 55 947 € en euros constants, hors indexation.

A noter, une indexation est en effet prévue au contrat selon les critères suivants : revalorisation en N+1 à hauteur de 75% de l'IPC (indice des prix à la consommation de l'année N pour la contribution du délégant

2. Contribution à la place et à l'heure facturée

a) La contribution à la place (crèche)

| Offre de base Crèche | Proposé 2026 | Réel 2024 à titre indicatif | Δ % 2026 vs 2024 |
|---|-----------------|--------------------------------|------------------|
| Contribution m2A à la place corrigée | 3 055 € | 2 916 € | +4,8 % |

b) La contribution et les participations familles à l'heure facturée équivalent maternelle (périscolaire)

| Offre variante Périscolaire | Proposé 2026 | Réel 2024 à titre indicatif | Δ % 2026 vs 2024 |
|--|-----------------|--------------------------------|------------------|
| Contribution m2A | 2,91 € | 3,18 € | - 8,6 % |
| Participations familles | 4,22 € | 4,23 € | - 0,2 % |
| Contribution m2A + Participations familles à l'heure facturée équivalent maternelle | 7,13 € | 7,41 € | - 3,8 % |

3) Le coût de fonctionnement courant

a) Le coût de fonctionnement courant à la place corrigée (crèche)

Le coût de fonctionnement courant représente l'ensemble des charges courantes, à l'exception des fluides et des dépenses à caractère mobilier et immobilier (leasings, entretien, dotations aux amortissements...) ; il est exprimé à la place corrigée.

| Offre de base Crèche | Proposé 2026 | Réel 2024 à titre indicatif | Δ % 2026 vs 2024 |
|--------------------------------------|--------------|--------------------------------------|------------------|
| Coût de fonctionnement courant | 16 467 € | 16 078 € | + 2,4 % |

(1) Coût de fonctionnement courant calculé sur la base des données réelles 2023

b) Le coût de fonctionnement courant à la place équivalent maternelle

Le coût de fonctionnement courant représente l'ensemble des charges courantes, à l'exception des fluides et des dépenses à caractère mobilier et immobilier (leasings, entretien, dotations aux amortissements...) ; il est exprimé à la place équivalent maternelle

| Variante Péri-scolaire | Proposé 2026 | Réel 2024 à titre indicatif | Δ % 2026 vs 2024 |
|--------------------------------|--------------|-----------------------------|------------------|
| Coût de fonctionnement courant | 5 010 € | 5 008 € | + 0,0 % |

(1) Coût de fonctionnement courant calculé sur la base des données réelles 2023

C. Qualité des moyens et de l'organisation dédiés à la gestion, l'entretien et la maintenance de la structure

Points forts :

- Mémoire technique structuré et détaillé
- Existence d'une équipe support pour la maintenance préventive (2 agents)

Points faibles :

- Eléments transmis trop généraliste sur différents aspects et qui manquent de précisions (matériels, qualification du personnel, mode de livraison des repas)

IV. Conclusion

1) Synthèse des éléments principaux de l'analyse

Au regard de l'analyse qualitative et quantitative des offres, la Commission estime que l'offre du candidat « **CSC La Passerelle** » présente :

- Une proposition financière correcte, mais à retravailler, pour la crèche (quid du poste d'adjointe d'1 ETP non réglementaire néanmoins)
- Une proposition financière correcte pour le péri-scolaire (quid de la direction adjointe/coordinatrice enfance de 1.40 ETP au global néanmoins)
- Une affectation du pilotage/logistique peu lisible à ce stade.
- Des ETP à clarifier (discordance dans les documents)

2) Classement

| | Critère 1 | Critère 2 | Critère 3 | Classement |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| CSC La Passerelle | 1 | 1 | 1 | 1 |

3) Décision

A l'issue de cette phase, l'autorité habilitée décide :

- l'ouverture de négociations par le Président ou son représentant avec le candidat CSC La Passerelle.

V. Phase de négociations

Des compléments d'informations, dont le détail figure dans l'annexe 3 du présent rapport à la Commission, ont été demandés au candidat CSC La Passerelle par m2A, afin de mener une analyse plus précise.

Une séance de négociation s'est tenue en présentiel avec le candidat le 25 septembre 2025, séance durant laquelle ont pu être abordés les derniers points, avant que le candidat ne remette son offre financière définitive.

VI. Analyse des offres après négociations

A. Qualité du service rendu aux usagers

Après négociation, le candidat propose une offre satisfaisante, complète et claire dans toutes ses composantes.

B. Qualité de l'économie du service délégué

L'analyse de cette offre finale, issue des négociations, figure en annexe 2 du présent rapport.

1. Le montant global de la contribution m2A

L'offre définitive du candidat a été transmise le 13 novembre 2025 et s'élève pour l'année 2026, année de référence du contrat à 109 258 € comparé à 170 000 € dans l'offre initiale pour la crèche, à 210 199 € comparé à 220 000 € pour le périscolaire, à 31 232 € comparé à 34 718 € pour le LAEP et à 15 843 € comparé à 18 649 € pour le RPE.

| | 2024 (pm) | 2025 (pm) | Offre définitive 2026 |
|-----------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|
| Contribution - Crèche | 162 268 € | (1) | 109 258 € |
| Contribution - Périscolaire | 239 152 € | (1) | 210 199 € |
| Contribution - LAEP | 34 718 € | (1) | 31 232 € |
| Contribution - RPE | 17 410 € | (1) | 15 843 € |

(1) Structure en convention d'objectif jusqu'à présent ; Subvention 2025 délibérée en fin d'année.

Le montant global, en euros constants, de la contribution m2A, sur la durée du contrat, avant et après négociations est le suivant :

| Montant contribution totale sur la durée du contrat en € constants | Avant négociations | Après négociations | Ecart € | Ecart % |
|--|--------------------|--------------------|-------------|----------|
| Crèche | 510 000 € | 327 774 € | - 182 226 € | - 35,7 % |
| Périscolaire | 660 000 € | 630 597 € | - 29 403 € | -4,5 % |
| LAEP | 104 154 € | 93 696 € | - 10 458 € | -10,0 % |
| RPE | 55 947 € | 47 529 € | - 8 418 € | -15,0 % |

Les négociations ont permis, par rapport à l'offre initiale, une économie financière globale de 230 505 € (en euros constants) sur la durée du contrat.

2. Contribution à la place et à l'heure facturée

a) La contribution à la place corrigée (crèche)

| Contribution m2A à la place corrigée | Offre initiale 2026 | Offre définitive 2026 | Δ % 2026 définitive vs 2026 initiale |
|---|----------------------------|------------------------------|---|
| Crèche | 3 055 € | 1 963 € | - 35,7 % |

b) La contribution et les participations familles à l'heure facturée équivalent maternelle (périscolaire)

| | Offre initiale 2026 | Offre définitive 2026 | Δ % 2026 définitive vs 2026 initiale |
|---|----------------------------|------------------------------|---|
| Contribution m2A | 2,91 € | 2,88 € | - 0,9 % |
| Participations familles | 4,22 € | 4,38 € | + 3,7 % |
| Contribution m2A + Participations familles | 7,13 € | 7,26 € | +1,9 % |

3. Le coût de fonctionnement courant

a) Le coût de fonctionnement courant à la place corrigée

| Coût de fonctionnement courant à la place corrigée | Offre initiale 2026 | Offre définitive 2026 | Δ % 2026 définitive vs 2026 initiale |
|---|----------------------------|------------------------------|---|
| Crèche | 16 467 € | 16 450 € | - 0,1 % |

b) Le coût de fonctionnement courant à la place équivalent maternelle

| Coût de fonctionnement courant à la place équivalent maternelle | Offre initiale 2026 | Offre définitive 2026 | Δ % 2026 définitive vs 2026 initiale |
|--|----------------------------|------------------------------|---|
| Périscolaire | 5 010 € | 4 972 € | - 0,8 % |

C. Qualité des moyens et de l'organisation dédiés à la gestion, l'entretien et la maintenance de la structure

Le mémoire technique est succinct, il s'appuie sur la réglementation ou le projet de contrat sans apporter beaucoup plus de précision.

L'organisation proposée apparaît néanmoins correcte.

VII. Motifs du choix du candidat retenu

Après négociations, il ressort que le candidat présente toutes les garanties de nature à assurer un service public de qualité.

Sur la qualité du service rendu, le candidat présente, après négociations, un projet éducatif ainsi qu'un règlement de fonctionnement complets et clairs dans toutes leurs composantes.

Sur la qualité de l'économie du service délégué, et après négociations, le candidat propose une offre cohérente que ce soit au niveau des recettes ou au niveau des charges.

Sur la qualité des moyens et de l'organisation dédiés à la gestion, l'entretien et la maintenance de la structure, le candidat propose une offre détaillée et cohérente.

VIII. Economie générale du contrat – Offre définitive

Le concessionnaire exploite à ses risques et périls les activités déléguées à compter du 1^{er} janvier 2026 jusqu'au 31 décembre 2028.

La concession de services portant délégation de service public a pour objet de confier, à un Déléataire, l'exploitation, la gestion ainsi que l'entretien des activités de petite enfance (crèche, LAEP, RPE) et périscolaires du site Le Trèfle à Rixheim.

Le service sera assuré sur le site suivant :

- Le Trèfle : allée du Trèfle à Rixheim

Il est rappelé ci-dessous les périmètres de la délégation de service public faisant l'objet du présent rapport :

- Crèche « Le Trèfle »:

| Accueil | Nombre de place | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture | Capacité théorique maximum |
|------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Crèche Le Trèfle | 55 places | 11h30 | 225 jours/an | 142 312,50 h |

- Lieu d'Accueil Parent Enfant (LAEP) :

| Accueil | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
| Un mercredi sur 2, de 9H à 12H | 3H | 0,5 jour/ semaine |
| Un vendredi sur 2, de 14H à 15H30 | 1H30 | 0,5 jour/ semaine |
| Le vendredi de 9H à 11H30 | 2H30 | 1 jour/semaine |

- Relais Petite Enfance (RPE)

| Poste d'animateur / animatrice | Lieu(x) d'implantation | Secteur d'intervention | Nombre d'assistant-e-s maternel-le-s | Ouverture |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 ETP | Allée du chemin vert à Rixheim | Habsheim et Rixheim | Environ 75 | Mardi 14h-17h Mercredi 9h-12h Jeudi 8h30-11h30 Vendredi 13h-16h +sur rdv |

- Périscolaire Les Romains

| Service | Capacité midi | Capacité soir |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Enfants d'âge maternel (3-6 ans) | 80 places | 50 places |
| Enfants d'âge élémentaire (6-12 ans) | 140 places | 70 places |
| Total | 220 places | 120 places |

Eu égard à la politique tarifaire appliquée à l'entrée en vigueur de la convention et aux contraintes inhérentes au service public, il est prévu que m2A verse au concessionnaire une contribution forfaitaire annuelle.

Cette contribution est fixée comme suit, en euros constants, hors application de la clause d'indexation prévue au contrat selon les critères suivants : revalorisation en N+1 à hauteur de 75% de l'IPCH (indice des prix à la consommation harmonisés) de l'année N pour la contribution le cas échéant :

| Contribution Offre finale | 2026 | 2027 | 2028 | TOTAL |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Crèche | 109 258 € | 109 258 € | 109 258 € | 327 774 € |
| Périscolaire | 210 199 € | 210 199 € | 210 199 € | 630 597 € |
| LAEP | 31 232 € | 31 232 € | 31 232 € | 93 696 € |
| RPE | 15 843 € | 15 843 € | 15 843 € | 47 529 € |

Annexes :

- Annexe 1 : Analyse qualitative
- Annexe 2 : Analyse financière après négociation
- Annexe 3 : Questions posées au candidat

Pour le Président,
La Vice-Présidente,

Josiane MEHLEN



MULHOUSE ALSACE
AGGLOMÉRATION

Mulhouse Alsace Agglomération

**CONCESSION DE SERVICES PORTANT
DELEGATION DE SERVICE PUBLIC**

**Exploitation, gestion et entretien des activités
petite enfance et périscolaire des sites « Le Trèfle »
et « Les Romains » à Rixheim**

Projet de contrat

CONTENU

| | |
|---|------|
| CHAPITRE I - CARACTERISTIQUES DE LA DELEGATION | 78 |
| Article 1 - OBJET DE LA DELEGATION DE SERVICE PUBLIC | 78 |
| Article 2 - DESCRIPTION DES OUVRAGES ET INSTALLATIONS MIS A DISPOSITION | 78 |
| Article 3 - ENTREE EN VIGUEUR ET DUREE D'EXECUTION DU CONTRAT | 78 |
| Article 4 - PRINCIPALES OBLIGATIONS DU DELEGATAIRE | 89 |
| Article 5 - EXPLOITATION AUX RISQUES ET PERILS DU DELEGATAIRE..... | 89 |
| CHAPITRE II – EXPLOITATION DU SERVICE | 9 |
| Article 6 - MISSIONS LIEES A L'ACCUEIL DES USAGERS | 9 |
| 6.1 Consistance du service | 910 |
| 6.2 Continuité du service public..... | 1112 |
| 6.3 Admission et accueil..... | 1213 |
| 6.4 Transport des enfants | 1315 |
| 6.5 Restauration..... | 1415 |
| 6.6 Barème des participations familiales | 1617 |
| 6.7 Compensation financière aux obligations de service public | 1618 |
| Article 7 - OBTENTION DES AUTORISATIONS REGLEMENTAIRES | 1718 |
| Article 8 - REGLEMENT DE FONCTIONNEMENT | 1718 |
| Article 9 - PROJET D'ETABLISSEMENT / PROJET EDUCATIF | 1920 |
| Article 10 - CONTRATS CONCLUS AVEC DES TIERS | 2021 |
| Article 11 - TRAITEMENT DES DONNEES A CARACTERE PERSONNEL..... | 2022 |
| Article 12 – COMMUNICATION VIS-A-VIS DES TIERS..... | 2122 |
| CHAPITRE III – PATRIMOINE AFFECTE AU SERVICE PUBLIC..... | 22 |
| Article 13 - ETAT DES LIEUX ET INVENTAIRE | 22 |
| 13.1 Etat des lieux et inventaire initiaux..... | 22 |
| 13.2 Mise à jour de l'inventaire et des plans | 2324 |
| Article 14 - BIENS DE RETOUR, BIENS DE REPRISES ET BIENS PROPRES..... | 2324 |
| CHAPITRE IV – MOYENS HUMAINS | 25 |
| Article 15 - GESTION DU PERSONNEL..... | 25 |

| | |
|--|------------------|
| Article 16 - ORGANISATION ET LISTE DU PERSONNEL..... | 27 |
| Article 17 - TRAVAIL DISSIMULE | 27 28 |
| Article 18 - CAS DE GREVE | 28 |
| CHAPITRE V– GESTION TECHNIQUE DU SITE..... | 29 28 |
| Article 19 - RESPECT DE LA REGLEMENTATION APPLICABLE..... | 29 28 |
| Article 20 - MODALITES DE SURVEILLANCE DE LA QUALITE DE L’AIR INTERIEUR | 29 |
| Article 21 - OBLIGATIONS DU DELEGATAIRE VIS-A-VIS DES BIENS DE LA DELEGATION | 29 |
| 21.1 Biens mobiliers | 30 29 |
| 21.2 Ouvrages | 30 29 |
| 21.3 Contrôles et vérifications | 30 |
| 21.4 Travaux à la charge du délégant | 30 |
| Article 22 – GARANTIES ATTACHEES AUX INSTALLATIONS ET EQUIPEMENTS..... | 30 |
| Article 23 – NETTOYAGE..... | 31 |
| Article 24 – ABONNEMENTS, FOURNITURES ET FLUIDES..... | 31 |
| CHAPITRE VI – DISPOSITIONS FINANCIERES..... | 32 31 |
| Article 25 – REMUNERATION DU DELEGATAIRE | 32 31 |
| Article 26– - PARTICIPATION DU DELEGANT | 32 |
| 26.1 Modalités de calcul de la participation | 32 |
| 26.2 Modalités de versement de la contribution..... | 33 32 |
| Article 27 - REDEVANCE ANNUELLE D’OCCUPATION DU DOMAINE PUBLIC..... | 34 33 |
| Article 28 - COMPTABILITE ET REGIME FISCAL..... | 34 33 |
| CHAPITRE VII – RESPONSABILITE - ASSURANCES | 35 34 |
| Article 29 - RESPONSABILITE DU DELEGATAIRE | 35 34 |
| Article 30 - SUBROGATION DU DELEGATAIRE DANS LES DROITS DU DELEGANT..... | 36 35 |
| Article 31 - ASSURANCES..... | 36 35 |
| 31.1 Couverture | 36 35 |
| 31.2 Modalités d’indemnisation | 37 36 |
| CHAPITRE VIII – SUIVI ET CONTROLES DE LA DELEGATION..... | 38 37 |
| Article 32 - REUNIONS DE SUIVI | 38 37 |

| | |
|--|------|
| Article 33 - RAPPORT ANNUEL DU DELEGATAIRE | 3837 |
| 33.1 Contenu du rapport annuel..... | 3837 |
| 33.2 Préparation du rapport annuel | 42 |
| 33.3 Non-production du rapport annuel par le Déléataire | 4342 |
| Article 34 - TABLEAU DE BORD..... | 4342 |
| Article 35 - CONTROLE DE LA COLLECTIVITE | 4342 |
| 35.1 Accès à l'établissement | 4342 |
| 35.2 Communication de documents | 4342 |
| 35.3 Modalités de transmission des documents..... | 4443 |
| Article 36 - MISE A DISPOSITION DES DONNEES ESSENTIELLES DU CONTRAT..... | 4443 |
| CHAPITRE IX – GARANTIES - SANCTIONS | 4544 |
| Article 37 - GARANTIE A PREMIERE DEMANDE ou caution bancaire | 4544 |
| Article 38 - REPRISE PROVISOIRE DE L'EXPLOITATION – EXECUTION D'OFFICE | 4645 |
| Article 39 - PENALITES..... | 4645 |
| Article 40 - DECHEANCE | 4948 |
| 40.1 Définition des cas de déchéance..... | 4948 |
| 40.2 Procédure de déchéance..... | 5049 |
| 40.3 Régime financier de la déchéance | 5049 |
| Article 41 - CAS DE FIN DE CONTRAT | 5150 |
| Article 42 - RESILIATION POUR MOTIF D'INTERET GENERAL | 5150 |
| Article 43 - AUTRES CAS DE RESILIATION | 5251 |
| Article 44 - PERSONNEL DU DELEGATAIRE | 5352 |
| Article 45 - CONTINUITE DU SERVICE PUBLIC EN FIN DE CONTRAT | 5352 |
| Article 46 - REMISE DES BIENS - INVENTAIRE ET ETAT DES LIEUX..... | 5352 |
| 46.1 Gestion comptable en fin de contrat DU RENOUVELLEMENT DU MATERIEL | 5453 |
| Article 47 - REMISE DES STOCKS | 5453 |
| Article 48 - REMISE DES DOCUMENTS, DONNEES ET FICHIERS..... | 5453 |
| Article 49 - PRISE EN MAIN PAR UN NOUVEL EXPLOITANT..... | 5554 |
| Article 50 - REPRISE DES ENGAGEMENTS DU DELEGATAIRE..... | 5554 |

| | |
|--|---------------------|
| Article 51 - LITIGES, RECOURS, SINISTRES ET CONTENTIEUX | 55 |
| CHAPITRE XI – DISPOSITIONS DIVERSES..... | <u>57</u> <u>55</u> |
| Article 52 - REVISION DU CONTRAT | <u>57</u> <u>55</u> |
| 52.1 Cas de révision | <u>57</u> <u>55</u> |
| 52.2 Procédure de révision | <u>57</u> <u>55</u> |
| Article 53 - REGLEMENTS DES LITIGES | <u>57</u> <u>56</u> |
| Article 54 - CESSION DU CONTRAT | <u>58</u> <u>56</u> |
| Article 55 - EVENEMENTS AFFECTANT LE DELEGATAIRE..... | <u>59</u> <u>57</u> |
| Article 56 - RECOURS CONTENTIEUX..... | <u>59</u> <u>57</u> |
| 56.1 Suspension de l'exécution du contrat..... | <u>59</u> <u>58</u> |
| 56.2 Résiliation du contrat en conséquence d'une décision du Délégrant | <u>60</u> <u>58</u> |
| 56.3 Annulation ou résiliation juridictionnelle du contrat..... | <u>60</u> <u>58</u> |
| Article 57 - NOTIFICATIONS – MISES EN DEMEURE | <u>60</u> <u>59</u> |
| Article 58 - DOCUMENTS ANNEXES..... | <u>61</u> <u>59</u> |

ENTRE

Mulhouse Alsace Agglomération (m2A), représentée par son Président en exercice, ou son représentant, agissant en cette qualité en vertu de la délibération n°3014C du Conseil communautaire prise au cours de la séance du **08 décembre 2025**,
ci-après dénommée « le Délégrant »,

d'une part,

ET

Le CSC « La Passerelle », dont le siège est situé rue du Trèfle à Rixheim, représentée par Maître MASCHI dûment habilité,

ci-après dénommée « le Délégataire »

d'autre part,

IL A ETE CONVENU CE QUI SUIT :

CHAPITRE I - CARACTERISTIQUES DE LA DELEGATION

ARTICLE 1 - OBJET DE LA DELEGATION DE SERVICE PUBLIC

La présente concession de services portant délégation de service public a pour objet de confier, à un Déléataire, l'exploitation, la gestion ainsi que l'entretien des activités petite enfance (crèche, LAEP, RPE) et périscolaire du site Le Trèfle à Rixheim.

Elle est notamment soumise aux dispositions :

- des articles L.1411-1 et suivants du Code général des collectivités territoriales,
- des dispositions du Code de la Commande Publique (CCP) – Troisième Partie, soit les articles L.3111-1 et suivants et R.3111-1 et suivants,
- des dispositions du Code de l'action sociale et des familles, et notamment ses articles L.227-1 et suivants et R.227-1 et suivants,
- du Code de la santé publique, et notamment ses articles L.2324-1 et suivants, et R.2324-16 et suivants.

Les principales missions confiées au Déléataire sont, sous le contrôle du Délégant, les suivantes :

- la gestion et l'exploitation de l'établissement,
- la direction de l'établissement (gestion du personnel, administrative, technique, commerciale),
- la responsabilité des relations avec les usagers et tout partenaire,
- le contrôle, l'entretien, le renouvellement et la maintenance des matériels et équipements.

ARTICLE 2 - DESCRIPTION DES OUVRAGES ET INSTALLATIONS MIS A DISPOSITION

Le délégant met à disposition du délégataire, pour les activités petite enfance et périscolaires, les locaux équipés, situés (cf. plans annexés) :

- Le Trèfle : Allée du Trèfle à Rixheim

Les locaux dit « Le trèfle » appartiennent à la commune de Rixheim. Ces biens font l'objet d'une mise à disposition par leur propriétaire au profit des activités petite enfance et périscolaires relevant de la compétence de Mulhouse Alsace Agglomération.

L'état des lieux et l'inventaire des biens de la délégation figurent à l'annexe C8 du présent contrat.

ARTICLE 3 - ENTREE EN VIGUEUR ET DUREE D'EXECUTION DU CONTRAT

Le contrat entre en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2026 ou à compter de la date de sa notification par le Délégant au Déléataire si ultérieure. Cette date est dénommée, en application du présent contrat, « date de prise d'effet du contrat ».

Le contrat prend fin le 31 décembre 2028.

Le Déléataire fait son affaire d'obtenir tout acte et autorisation, de toute nature, préalablement requis afin d'assurer l'exploitation du service.

Tout retard du Délégataire pour l'ouverture au public (accueil des enfants) l'expose à la pénalité [n°1](#) prévue à l'[Article 39](#) du présent contrat, sans mise en demeure préalable.

ARTICLE 4 - PRINCIPALES OBLIGATIONS DU DELEGATAIRE

L'exécution du contrat par le Délégataire sera en tous points et en permanence conforme :

- aux dispositions légales et réglementaires applicables existantes et à venir, qu'elles soient générales (droit du travail, droit fiscal, principes comptables, règles de sécurité...), ou particulières ;
- aux exigences à la charge du Délégataire stipulées au présent contrat, y compris l'ensemble de ses annexes ;
- aux engagements du Délégataire.

Le Délégataire exécute le contrat en appliquant le principe de prudence, de loyauté et de bonne foi. Il est tenu à une obligation générale de conseil, d'information, d'avis et d'alerte à l'égard du Délégant.

Le Délégataire s'engage à assurer la sécurité, le bon fonctionnement, la continuité ainsi que la qualité du service public dont la gestion lui est confiée.

Conformément à l'article R.2324-17 du Code de la santé publique, le Délégataire veille notamment à la santé, à la sécurité, au bien-être et au développement des enfants qui lui sont confiés. Il concourt à l'intégration des enfants présentant un handicap ou atteints d'une maladie chronique qu'il accueille.

Le Délégataire prend pleinement en compte et respecte les conventions en vigueur entre le Délégant et tout tiers dont il a connaissance.

ARTICLE 5 - EXPLOITATION AUX RISQUES ET PERILS DU DELEGATAIRE

Le Délégataire s'engage, à ses risques et périls, à procéder à une gestion, une exploitation et une maintenance des sites petite enfance, périscolaires et extrascolaires, conforme à leur vocation. Le Délégant exerce son pouvoir de contrôle dans les conditions fixées au Chapitre VIII de la présente convention.

Le Délégataire fait son affaire personnelle de tous les risques et litiges provenant de l'exploitation déléguée.

Le Délégataire supporte toutes les charges afférentes à l'exercice de ces missions, ainsi que toutes les charges supplémentaires éventuelles. Ces coûts supplémentaires peuvent trouver leur origine notamment :

- dans une surestimation des recettes, telles que figurant aux comptes de résultat prévisionnels du contrat (annexe n° [C6](#)), eu égard à la nature de l'activité poursuivie, sans pouvoir prétendre au versement de quelques aides ou subventions par le Délégant, qui ne peut venir combler les éventuelles pertes financières subies par le Délégataire,
- dans une sous-estimation des coûts d'entretien et de maintenance, tels que figurant en annexe n° [C6](#)

CHAPITRE II – EXPLOITATION DU SERVICE

ARTICLE 6 - MISSIONS LIEES A L'ACCUEIL DES USAGERS

De manière générale, le Délégataire assure la direction du site ainsi que sa gestion administrative, technique, et commerciale.

Le Délégataire assume également la responsabilité des relations avec les usagers et avec tout partenaire.

Les modalités d'accueil des usagers devront se conformer aux contraintes de service public définies ci-après.

6.1 CONSISTANCE DU SERVICE

→ Crèche

Le service est assuré sur le site suivant :

- Le Trèfle : Allée du Trèfle à Rixheim

Il dispose des capacités d'accueil suivantes :

| Accueil | Nombre de place | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture | Capacité théorique maximum |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Crèche Le Trèfle / Les Romains | 55 places | 11h30 | 225 jours/an | 142 312.50 h |

→ Lieu d'Accueil Parent Enfant (LAEP)

Dans le cadre des activités du LAEP, le délégataire s'engage dans le respect de la législation et la réglementation en vigueur à :

- Conforter la relation parent enfant, l'ouvrir au lien social, préparer l'autonomie de l'enfant ;
- Accueillir l'enfant en présence d'un parent ou d'un adulte tuteur responsable de l'enfant pendant la durée de l'accueil ;
- Respecter l'anonymat et la confidentialité ;
- Adopter une attitude neutre ;
- Rompre l'isolement social ;
- Prévenir les situations de violence ou de négligence ;

L'exercice des missions et objectifs du délégataire pourra se réaliser, le cas échéant, en collaboration avec d'autres entités poursuivant des buts similaires.

Les éventuelles activités annexes proposées par le LAEP (par exemple : conférences, café des parents, etc.) ne sont pas couvertes par le présent contrat et doivent être réalisées, le cas échéant, en dehors des périodes d'ouverture du LAEP en tant que tel.

Périodes d'ouverture du LAEP

| Accueil | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Un mercredi sur 2, de 9H à 12H | 3H | 0,5 jour/ semaine |
| Un vendredi sur 2, de 14H à 15H30 | 1H30 | 0,5 jour/ semaine |
| Le vendredi de 9H à 11H30 | 2H30 | 1 jour/semaine |

➔ Relais Petite Enfance (RPE)

Dans le cadre des activités du RPE, le délégataire s'engage :

- à assurer les missions d'un Relais Petite Enfance telles que définies aux articles L.2-2-4 et D.214-9 du Casf ;
- participer aux réunions du réseau des relais petite enfance du Haut Rhin. Toute absence à une réunion devra être dûment justifiée.

Les demandes de rendez-vous des familles devront être traitées dans les meilleurs délais. Il est préconisé que la date du rendez-vous soit fixé dans les 30 jours suivant la date de la demande.

L'exercice des missions et objectifs de l'association pourra se réaliser, le cas échéant, en collaboration avec d'autres associations poursuivant des buts similaires.

Le délégataire s'engage à maintenir un service se présentant de la manière suivante :

| Poste d'animateur / animatrice | Lieu(x) d'implantation | Secteur d'intervention | Nombre d'assistant-e-s maternel-le-s | Ouverture |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 ETP | Allée du chemin vert à Rixheim | Habsheim et Rixheim | Environ 75 | Mardi 14h-17h Mercredi 9h-12h Jeudi 8h30-11h30 Vendredi 13h-16h +sur rdv |

➔ Périscolaire

- ✓ Les Romains : site périscolaire « Les Romains »

| Accueil | Capacité midi | Capacité soir |
|----------------------------|---------------|-------------------|
| Enfants d'âge maternels | 80 places | 50 places |
| Enfants d'âge élémentaires | 140 places | 70 places |
| Total | 220 places | 120 places |

→ Dispositions communes

Le Délégataire doit tout mettre en œuvre pour atteindre un taux de présence effectif annuel optimal au regard de l'autorisation qui lui est délivrée.

→ Crèche

Le Délégataire s'engage à satisfaire à un taux de présentéisme financier minimum de **72 %**.

→ Périscolaire

Le Délégataire s'engage à satisfaire à un taux de présentéisme financier minimum de **93.5 % le midi et 80 % le soir**.

Le taux de présentéisme financier est égal au nombre d'heures facturées aux familles divisé par le nombre d'heures maximum facturables.

Le taux de facturation est égal au nombre d'heures facturées divisé par le nombre d'heures réalisées.

6.2 CONTINUITE DU SERVICE PUBLIC

Le Délégataire est tenu d'assurer la continuité du service public dont la gestion lui est confiée suivant les horaires et conditions d'ouvertures définies par le présent contrat.

Le Délégataire s'engage à accueillir les enfants à compter de la date mentionnée à l'[Article 3](#), jusqu'au 31 décembre 2028.

→ Crèche

Le service est à assurer en moyenne 225 jours par an, du lundi au vendredi, avec une amplitude journalière de 11h30.

Les périodes de fermeture annuelle seront soumises à l'approbation du Délégant par le Délégataire chaque année avant le 31 janvier.

→ Périscolaire

Le service périscolaire est assuré les lundis, mardis, jeudis et vendredi hors vacances scolaires, pendant deux heures le midi et pendant deux heures et demie le soir après l'école, ceci en fonction des horaires de classe et du calendrier scolaire défini par arrêté du ministre de l'éducation nationale. A titre indicatif, le service est à assurer en moyenne 140 jours par an. Les horaires de classe peuvent varier d'une année à l'autre, le Délégataire devant s'adapter à ces dernières.

→ Dispositions communes

Le Délégataire est exonéré de sa responsabilité en cas d'interruption du service intervenant du fait du Délégant, de la fermeture de l'ensemble des écoles concernées ou consécutivement à un cas de force majeure, au sens de la réglementation en vigueur, que celle-ci résulte d'un phénomène naturel ou du fait d'un tiers. Pour tout autre cas, il doit demander l'accord de Mulhouse Alsace Agglomération (m2A) préalablement à l'interruption de service.

En dehors de ces cas ou d'une autorisation expresse et écrite de m2A, toute interruption donne lieu à l'application de la pénalité [n°2](#) mentionnée à [l'Article 39 -](#) du présent contrat.

Le Délégant doit être informé immédiatement et par tous les moyens possibles de la rupture du service quelle qu'en soit la cause dans un délai de 24h.

6.3 ADMISSION ET ACCUEIL

Le Délégataire est seul compétent pour attribuer les places aux enfants des familles.

➔ Crèche

Le service est proposé aux enfants de 10 semaines à 4 ans.

Dans l'hypothèse où le nombre d'inscriptions est supérieur à la capacité du site, il est souhaité qu'une priorité dans les réponses apportées aux demandes des familles soit instaurée pour privilégier :

- les enfants des familles habitant sur le territoire de m2A
- les enfants dont le ou les parents travaillent ou dont l'un des parents travaille et l'autre est à la recherche active d'un emploi (attestation de recherche d'emploi ou de formation
- la réponse aux situations d'urgence (rupture familiale...)
- le maintien de la fratrie
- par ailleurs, l'accueil d'enfants porteurs d'un handicap sera favorisé dans la mesure du possible

Le Délégataire pourra conclure des conventions avec des tiers, par exemple le Conseil Départemental, pour l'accueil d'enfants adressés par les services de la Protection Maternelle et Infantile, dans une proportion ne dépassant pas 5% de sa capacité théorique.

Les modalités d'inscription sont précisées dans le règlement intérieur annexé au contrat. Le délégataire précise notamment les délais et les engagements financiers demandés le cas échéant aux familles lors de la pré-inscription.

Mise en réseau des demandes de pré-inscription

Depuis 2017, une mise en réseau des demandes d'inscriptions en crèche sur le territoire de Mulhouse Alsace Agglomération (M2A) est en œuvre via le service en ligne :

e-services.mulhouse-alsace.fr

Cette mise en réseau a les objectifs suivants :

- Connaître les besoins réels d'accueil sur le territoire de Mulhouse Alsace Agglomération (M2A),
- Apporter une information claire et complète aux familles sur les différents modes de garde,
- Apporter de la lisibilité et de la transparence dans le traitement des demandes de places,
- Optimiser l'offre d'accueil en lien avec les demandes des familles,
- Rationnaliser les modes d'accueil collectifs et individuels,
- Obtenir des outils d'évaluation permettant de définir les orientations en matière de politique Petite Enfance

A ce titre, le Délégué s'engage à :

Dans le cadre des crèches :

- Adhérer et soutenir ce dispositif
- Consulter les demandes de pré-inscription en ligne de manière régulière
- Apporter une réponse dans un délai de 8 jours maximum suivant la réception de la demande d'accueil condition sine qua non au bon fonctionnement du dispositif.
- Saisir en direct les demandes d'accueil des familles relatives à une fratrie, des contrats CAPE et accueils d'urgence et de contacter un RPE pour valider le dossier
- Transmettre chaque mois impérativement les déclarations mensuelles portant sur les données d'activités
- Mettre tout en œuvre pour faciliter cette mise en réseau

Dans le cadre du RPE :

- Mettre à disposition les supports de communication fournis par m2A
- Accompagner les familles dans leur démarche d'inscription en crèche lors des entretiens
- Transmettre les demandes de pré-inscriptions aux EAJE sollicités

➔ **Périscolaire**

Le service est proposé aux enfants scolarisés d'âge maternel et élémentaire (3 à 12 ans).

Dans l'hypothèse où le nombre d'inscriptions est supérieur à la capacité du site, il est souhaité qu'une priorité dans les réponses apportées aux demandes des familles soit instaurée pour privilégier :

- les enfants des familles habitant sur le territoire de Mulhouse Alsace Agglomération (m2A)
- les enfants dont le ou les parents travaillent ou dont l'un des parents travaille et l'autre est à la recherche active d'un emploi (attestation de recherche d'emploi ou de formation)
- les enfants qui font l'objet d'une demande spécifique de prise en charge par un organisme social, la Réussite Educative, l'Education Nationale (ULIS,...)

Les modalités d'admission sont définies dans le règlement de fonctionnement annexé au contrat.

6.4 TRANSPORT DES ENFANTS

➔ **Périscolaire**

Le Délégué devra organiser le transport des enfants comme suit :

- Tous les jours à midi, aller-retour des écoles maternelle et élémentaire au site d'accueil.
- Tous les soirs, aller des écoles maternelle et élémentaire au site d'accueil.

Les écoles concernées sont les suivantes :

| Nom | Adresse | Site périscolaire | Trajet midi | Trajet soir |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|-------------|
| Ecole maternelle des Romains | 11, rue des Romains – Rixheim | Le Trèfle | Aller-retour | Aller |
| Ecole élémentaire des Romains | 11, rue des Romains – Rixheim | Le Trèfle | Aller-retour | Aller |

6.5 RESTAURATION

→ **Dispositions communes**

Le Délégitaire a la charge de la production et de la fourniture des repas et des goûters au sein du service délégué. Il peut s'approvisionner auprès du prestataire de son choix.

Les repas devront être conformes aux textes en vigueur relatifs notamment :

- à l'hygiène alimentaire ;
- aux exigences de qualité nutritionnelle (en particulier, la recommandation nutrition du groupe d'étude des marchés de la restauration collective et nutrition (GEM-RCN) de juillet 2015 ;
- à l'application de la méthode de type « HACCP » (Maîtrise du Risque Alimentaire) ;
- au plan de lutte contre l'obésité ;
- à la loi des Etats Généraux de l'Alimentation dite loi EGalim (loi n° 2018-938 du 30 octobre 2018), qui dispose de proposer à partir de janvier 2022 un repas composé d'au minimum 50 % de produits avec critère de qualité (en valeur HT d'achats en euro (€), calculé par année civile) dont 20 % de produits issus de l'agriculture biologique.

Le Délégitaire veille à l'intégration des enfants présentant une affection nécessitant la mise en place d'un Projet d'Accueil Individualisé (P.A.I.), notamment pour les allergies alimentaires.

Comme pour les procès-verbaux de la Commission de Sécurité, la copie des procès-verbaux des services vétérinaires est transmise, dès réception, au Délégitant après chaque passage de ces services ainsi qu'à l'occasion de la transmission du rapport annuel.

Les repas font l'objet d'une remise en température sur site, et les conditions de leur approvisionnement sont détaillées en annexe C6. Le Délégitaire peut toutefois soumettre à l'accord du Délégitant d'autres modalités de préparation des repas, à ses frais, dont leur élaboration sur site. Le délégitaire devra impérativement garantir que les repas ne seront pas réchauffés dans des barquettes en plastique.

Les engagements du délégitaire figurant en annexe C3 comprennent l'indication du pourcentage d'aliments biologiques utilisés, lequel ne peut être inférieur à 20%.

En cas de non-respect de l'une ou l'autre de ces obligations, le Délégitaire se verra appliquer les sanctions pécuniaires n°8 prévues à l'Article 39 - du présent contrat, et le cas échéant, le cas de déchéance n°8 de l'Article 40 - .

Le délégataire devra transmettre au délégant dans le cadre du rapport annuel, les menus des repas servis aux enfants avec précision des aliments avec critères de qualités dont ceux issus de l'agriculture biologique.

Les règles relatives à la qualité nutritionnelle des repas sont publiées sous la forme d'une charte affichée dans les locaux du service.

→ Crèche

Le projet d'établissement précise les engagements du Délégataire en matière d'alimentation qui doivent suivre a minima les recommandations décrites ci-après.

Les menus et goûters variés, équilibrés et adaptés à chaque âge sont élaborés par une diététicienne et devront être transmis au Délégrant. Elle diversifie les aliments afin de favoriser la découverte des goûts, des couleurs et des textures.

Le Délégataire mettra en place les mesures et protocoles nécessaires permettant aux mamans qui le souhaitent de poursuivre l'allaitement maternel pour l'alimentation du nourrisson pendant les premiers mois de sa vie.

Le choix du lait maternisé et le dosage des biberons ainsi que l'introduction de l'alimentation mixée au regard de la grande variabilité de la mise en place des goûts, des consistances et des rythmes alimentaires des enfants dans les tous premiers mois sont laissés à l'appréciation des parents et de la diététicienne.

La crèche doit fournir un lait 1^{er} âge et 2^{ème} âge. Toutefois, les parents peuvent aussi apporter du lait à leur enfant.

→ Périscolaire

- Temps du midi

Le Délégataire assurera un service de repas chaud pendant la pause méridienne de l'accueil périscolaire.

Le repas de midi devra être composé des éléments suivants :

- Une entrée ou un potage
- Un plat de viande ou protidique, avec en alternative un repas sans viande
- Un plat de légumes et / ou féculents
- Un fromage
- Un dessert
- Du pain

- Temps du soir

Le Délégataire fournira un goûter aux enfants sur le temps du soir.

Le goûter devra être composé d'au minimum **2 aliments** et **1 boisson**.

Les **aliments proposés** doivent être choisis parmi les groupes suivants :

- Fruits frais, cuits en compote
- Produits laitiers
- Produits céréaliers (pain, biscuits secs...) si possible non raffinés.

Les boissons possibles sont : l'eau, les jus de fruits et le lait ½ écrémé non sucré.

6.6 BAREME DES PARTICIPATIONS FAMILIALES

→ Crèche

La participation financière des familles doit être proportionnelle à leurs capacités contributives.

A cet effet, le barème national des participations familiales établi de la CAF doit être obligatoirement appliqué.

Le barème de la CAF est publié sur leur site Internet Etablissement d'Accueil du Jeune Enfant | Bienvenue sur Caf.fr

→ LAEP

Ce service est proposé gratuitement aux familles. Une participation modique peut néanmoins être sollicitée, mais laissée à la libre appréciation des usagers.

→ RPE

Ce service est proposé gratuitement aux familles. Le délégataire n'est pas autorisé à solliciter de contribution des usagers.

→ Périscolaire

Afin d'assurer l'homogénéité de la tarification des activités périscolaires appliquée sur l'ensemble du territoire communautaire, le Délégué doit respecter le barème des participations familiales fixé par délibération du Conseil Communautaire de Mulhouse Alsace Agglomération (m2A) (annexe C11).

La tarification est susceptible d'évoluer par délibération du Conseil Communautaire. Dans ce cas, la nouvelle tarification sera notifiée au Délégué, et ce dernier est tenu de l'appliquer.

Concernant le temps du midi :

Le temps du midi est facturé selon un tarif forfaitaire modulé en fonction des ressources et de la composition des familles pour les frais de garde et le repas. Il est applicable pour un forfait de 2h sur le temps du midi.

Concernant le temps du soir :

Le temps du soir est facturé selon un tarif forfaitaire modulé en fonction des ressources et de la composition des familles pour les frais de garde et le goûter. Il est applicable pour un forfait de 2h30 sur le temps du soir.

Par ailleurs, seuls les « temps du midi » et/ou « temps du soir » consommés sont facturés. Cependant, les absences non prévues sont facturées.

6.7 COMPENSATION FINANCIERE AUX OBLIGATIONS DE SERVICE PUBLIC

L'exploitation du service public de l'accueil petite enfance et périscolaire implique des contraintes financières liées au plafonnement, pour le gestionnaire, de ses recettes du fait de l'application d'un barème de ressources fixé par le Délégué.

C'est pourquoi le Délégrant compense financièrement les contraintes liées aux obligations de service public, dans les conditions prévues à l'[Article 26-](#) du présent contrat.

ARTICLE 7 - OBTENTION DES AUTORISATIONS REGLEMENTAIRES

Le Déléataire est seul responsable, pour toute la durée d'exploitation du service, de l'obtention de toutes les autorisations nécessaires à l'exercice de son activité.

Le Déléataire assume seul les conséquences, y compris financières et pénales, attachées à une interruption ou un défaut d'exploitation de tout ou partie du service tenant à l'absence de détention, pour quelque raison que ce soit, de toute autorisation requise en application de la réglementation.

Il est fait le cas échéant application de la pénalité [n°2](#) de l'[Article 39 -](#) du présent contrat.

En tout état de cause, l'exploitation du service en l'absence des autorisations requises par la réglementation en vigueur vaut application du cas de déchéance [n°4](#) de l'[Article 40.](#)

ARTICLE 8 - REGLEMENT DE FONCTIONNEMENT

→ Crèche

Le règlement de fonctionnement, élaboré par le Déléataire, se conforme à l'article R. 2324-30 du Code de la santé publique et prend en considération la trame type de règlement de fonctionnement, établie à l'issue d'un travail partenarial associant la PMI et l'ACEPP et disponible au lien suivant : [RF- guide de complétude tous gestionnaires V06-2022.pdf \(caf.fr\)](#)

Il est porté à l'annexe [C4](#) du présent contrat.

Le règlement de fonctionnement précise notamment :

- Les fonctions du directeur ;
- les modalités permettant d'assurer, en toutes circonstances, la continuité de la fonction de direction (conditions fixées à l'article R. 2324-36-1 du code de la santé publique) ;
- les modalités d'admission des enfants ;
- les horaires et les conditions d'arrivée et de départ des enfants ;
- le mode de calcul des tarifs des enfants selon l'application des barèmes fixés par la C.N.A.F. (Caisse Nationale d'Allocations Familiales), y compris les conditions de réduction de la participation financière des familles ;
- les modalités du concours du médecin, ainsi que le cas échéant de la puéricultrice ou de l'infirmière rattachée à la Crèche et des professionnels mentionnés à l'article R. 2324-38 ;
- les modalités de délivrance de soins spécifiques, occasionnels ou réguliers, le cas échéant avec le concours de professionnels médicaux ou paramédicaux extérieurs à la structure ;
- les modalités d'intervention médicale en cas d'urgence ;
- les modalités d'information et de participation des parents à la vie de la Crèche.

Toute modification du règlement de fonctionnement est soumise à l'approbation préalable du Délégrant.

Conformément à l'article R.2324-31 du Code de la santé publique, le règlement de fonctionnement est transmis par le Déléataire au président du Conseil départemental après son adoption définitive. Il est affiché par le Déléataire dans un lieu de la crèche

accessible aux familles. Un exemplaire du règlement de fonctionnement est communiqué par le Délégué, à leur demande, aux familles dont un enfant est inscrit dans la crèche.

→ LAEP

Le règlement de fonctionnement est élaboré par le Délégué.

Il est porté à l'annexe C4 du présent contrat.

Le règlement de fonctionnement précise notamment :

- les caractéristiques de l'environnement d'implantation ;
- les objectifs du projet ;
- l'organisation du fonctionnement (moyens humains, qualification du personnel ;
- horaires d'ouverture, etc.) ;

Toute modification du règlement de fonctionnement est soumise à l'approbation préalable du Délégué.

→ RPE

Le règlement de fonctionnement est élaboré par le Délégué, et prend en considération la trame type de règlement de fonctionnement, établie par la CAF et disponible au lien suivant [LC2021-014_Projet_fonctionnement.pdf \(caf.fr\)](#)

Il est porté à l'annexe C4 du présent contrat.

Toute modification du règlement de fonctionnement est soumise à l'approbation préalable du Délégué.

→ Péri-scolaire

Le règlement de fonctionnement, élaboré par le Délégué, est porté à l'annexe C4 du présent contrat.

Le règlement de fonctionnement précise notamment :

- Les modalités d'encadrement et les fonctions du responsable de site ;
- les modalités d'admission et d'inscription des enfants ;
- les horaires et les conditions d'arrivée et de départ des enfants ;
- le mode de calcul des tarifs des enfants selon l'application des barèmes fixés par le Délégué, y compris les conditions de réduction de la participation financière des familles ;
- les modalités de facturation et de paiement ;
- les modalités sanitaires ;
- les modalités d'assurance de l'enfant ;
- les modalités d'exercice des droits d'accès et de rectification des données.

Toute modification du règlement de fonctionnement est soumise à l'approbation préalable du Délégué.

→ Crèche

Le projet d'établissement, élaboré par le Délégué, se conforme à l'article R. 2324-39 du Code de la santé publique. Il est porté à l'annexe C5 du présent contrat.

Le projet d'établissement comporte notamment les éléments suivants :

- un projet éducatif précisant les dispositions prises pour l'accueil, le soin, le développement, l'éveil et le bien-être des enfants ;
- un projet social qui favorisera le développement des liens sociaux des enfants et des familles en fonction de leurs besoins et de l'environnement de la crèche, ainsi que l'intégration de la crèche dans le tissu local du quartier et le développement de relations avec différents partenaires. Il devra décliner les modalités d'accueil dans le cadre de la loi n°2006-339 du 23 mars 2006 relative au retour à l'emploi et sur les droits et les devoirs des bénéficiaires de minima sociaux ;
- les prestations d'accueil proposées, en précisant les durées et les rythmes d'accueil ;
- les dispositions particulières prises pour l'accueil d'enfants porteurs de handicap ou atteints de maladie chronique ;
- la présentation des compétences professionnelles mobilisées ;
- la définition de la place des familles et leur participation à la vie de la crèche par l'organisation d'au moins un conseil d'établissement par an, dont la date devra être communiquée à la Direction Enfance et Famille ;
- les modalités des relations avec les organismes extérieurs, les partenaires, la nature et le niveau du partenariat ;
- les modalités d'intégration de la crèche au sein du tissu local du quartier.

Conformément à l'article R.2324-31 du Code de la santé publique, le projet d'établissement est transmis par le Délégué au président du conseil départemental après son adoption définitive. Il est affiché par le Délégué dans un lieu de l'établissement accessible aux familles.

→ Périscolaire

Le projet éducatif ou social, élaboré par le Délégué, se conforme aux articles R.227-23 et s. du CASF. Il est porté à l'annexe C5 du présent contrat.

Le projet éducatif comporte notamment les éléments suivants :

- 1° Le projet éducatif ou social du candidat, déclinant les axes et orientations en matière périscolaire ;
- 2° Le projet pédagogique proposé pour chaque structure (maternel et élémentaire) ;

Ce document prend en compte, dans l'organisation de la vie collective et lors de la pratique des diverses activités, et notamment des activités physiques et sportives, les besoins psychologiques et physiologiques des mineurs.

Lorsque l'organisateur accueille des mineurs valides et des mineurs atteints de troubles de la santé ou de handicaps, le projet éducatif prend en compte les spécificités de cet accueil.

Il est affiché par le Délégué dans un lieu de l'établissement accessible aux familles.

ARTICLE 10 - CONTRATS CONCLUS AVEC DES TIERS

Le Délégataire est autorisé à confier à des tiers une partie des prestations objet du présent contrat.

Toutefois, tout contrat de sous-concession ayant pour objet de confier une partie de l'exploitation du service à un tiers supportant un risque lié à cette exploitation est soumis, à l'autorisation préalable du Délégant. Le Délégataire n'est par ailleurs pas autorisé à confier à un tiers l'intégralité des missions objet du présent contrat.

Le Délégataire limite la durée de tout engagement ou contrat conclu avec des tiers (hors contrats de travail) à la date d'échéance du présent contrat, sauf accord préalable exprès du Délégant pour une échéance postérieure.

Le contrats doivent prévoir une clause de subrogation facultative au bénéfice du Délégant et de son futur exploitant, et s'engage à prêter sans rémunération complémentaire son concours pour le transfert le moment venu de l'engagement ou du contrat. Dans l'hypothèse où le Délégant et son futur exploitant ne font pas jouer la clause de subrogation, aucune indemnité n'est due au Délégataire ou à son cocontractant.

En cas de méconnaissance par le Délégataire d'une des stipulations du présent article, qui rendrait notamment impossible la poursuite par le Délégant ou tout tiers désigné par lui, de l'un des contrats ou engagements définis plus haut, le Délégant pourra, sans préjudice des dispositions de l'alinéa précédent, obtenir la poursuite de la prestation de même nature, aux frais et risques du Délégataire.

Le Délégant peut, à sa demande, obtenir copie intégrale des contrats, à tout moment, aux frais du Délégataire. La production des copies s'effectue dans un délai de quinze (15) jours à compter de la demande, sous peine de l'application de la pénalité [n°5](#) prévue à l'[Article 39](#) - du présent contrat.

Le Délégataire demeure personnellement responsable à l'égard du Délégant et des usagers de l'exécution de toutes les obligations résultant du présent contrat.

Le Délégataire transmet la liste des contrats conclus dans le cadre du rapport annuel présenté selon les modalités définies à l'[Article 33](#) - du présent contrat.

ARTICLE 11 - TRAITEMENT DES DONNEES A CARACTERE PERSONNEL

Le présent contrat emporte traitement de données à caractère personnel, au sens du règlement (UE) 2016/679 du Parlement européen et du Conseil, du 27 avril 2016, relatif à la protection des personnes physiques à l'égard du traitement des données à caractère personnel et à la libre circulation de ces données, dénommé « règlement général sur la protection des données » ci-après : « RGPD ».

Les coordonnées de contact du Délégant pour l'exécution du présent article sont les suivantes :

- soit par courrier électronique à l'adresse suivante : donneespersonnelles@mulhouse-alsace.fr
- soit par courrier postale à l'adresse suivante : Mulhouse Alsace Agglomération, Management du Risque Numérique, 9 avenue Konrad Adenauer 68390 Sausheim

Les dispositions relatives au traitement des données personnelles sont complétées par l'annexe C6, qui fait partie intégrante de la présente convention.

Le Déléataire encourt la pénalité [n°18](#) de l'[Article 39 -](#) du présent contrat, pour tout manquement aux stipulations relatives au RGPD.

Un manquement grave à la réglementation relative au RGPD relève du cas de déchéance, [n°13](#) de l'[Article 40 -](#) du présent contrat.

ARTICLE 12 – COMMUNICATION VIS-A-VIS DES TIERS

Le Déléataire s'engage à rappeler sur l'ensemble de ses outils d'information ou de communication et sur les supports qu'il estime les plus adaptés, l'aide que lui apporte le Délégant :

- Apposition du logo de m2A sur tous les supports print/audiovisuels/digitaux et/ou événements réalisés par le bénéficiaire,
- Intégration de la mention « *En partenariat avec m2A* » ou « *Avec le soutien de m2A* » sur tous les documents écrits édités par le bénéficiaire

ARTICLE 13 - ETAT DES LIEUX ET INVENTAIRE

13.1 ETAT DES LIEUX ET INVENTAIRE INITIAUX

Le Délégataire prendra possession des lieux mis à disposition dans l'état où ils se trouvent au jour de l'entrée en vigueur du contrat, sans pouvoir exercer aucun recours contre le Délégant, à l'exception des deux hypothèses suivantes :

1. Le mauvais état de l'ouvrage remis ou les vices apparents l'affectant ont fait l'objet d'observations explicites et précises de la part du Délégataire lors de l'état des lieux visé ci-dessous,
2. Il survient, en cours d'exécution du contrat, des vices ou désordres sur les ouvrages qui ne pouvaient être objectivement et raisonnablement décelés par le Délégataire au moment de l'établissement de l'état des lieux.

Sauf impossibilité dûment justifiée ou existence d'un risque pour la sécurité des personnes, le Délégataire ne pourra pas refuser d'exploiter les lieux mis à disposition.

Le Délégataire est également réputé supporter la charge et la responsabilité de l'équipement des sites.

Les installations mises à disposition du Délégataire sont exclusivement destinées à l'exploitation du service public délégué et ne peuvent faire l'objet d'un autre usage ni d'une quelconque utilisation pour quelque cause que ce soit, même en dehors des heures d'accueil des enfants.

Le Délégataire ne pourra procéder à aucune création, extension ou transformation sans l'accord préalable et écrit du Délégant.

ETAT DES LIEUX

Lors de la mise à disposition des locaux, le Délégant convoque, en observant un préavis de cinq jours, le Délégataire à une réunion aux fins d'établir contradictoirement un état des lieux de l'ensemble des ouvrages et installations des sites affermés.

L'absence du Délégataire à cette réunion vaut application de la pénalité [n°3](#) inscrite à l'[Article 39 -](#) du présent contrat, sans mise en demeure préalable.

L'état des lieux précise la situation juridique des biens et leur état apprécié sous différents aspects (état général des constructions, entretien, sécurité, fonctionnement particulier des équipements, etc.). Il est, le cas échéant, assorti de tout document utile, dont des photographies.

Il comprend une copie de l'ensemble des contrats liés à la gestion des sites (assurances, contrats de maintenance et d'entretien des installations, notamment), sous peine de l'application de la pénalité [n°5](#) de l'[Article 39 -](#) du présent contrat (v. sur ce point [Article 21 -](#)).

INVENTAIRE

Dans un délai d'un mois à compter de la date de mise à disposition, le Délégrant convoque, en observant un préavis de cinq jours, le Délégataire à une réunion aux fins d'établir contradictoirement un inventaire de l'ensemble des biens du site affermé.

L'inventaire comprend les informations précisées en annexe [C_8](#).

DISPOSITIONS COMMUNES

En cas d'accord, l'état des lieux et l'inventaire sont signés par les parties.

En cas de désaccord entre le Délégataire et le Délégrant sur l'état des lieux ou l'inventaire, une nouvelle visite est organisée.

A l'issue de ce second constat contradictoire, les parties se rapprochent pour procéder ensemble, s'il y a lieu, à l'éventuelle régularisation de l'inventaire ou de l'état des lieux.

A défaut d'accord, l'état des lieux et l'inventaire réputés contractuels sont ceux initialement établis par les parties, corrigés par le Délégrant suite au second constat contradictoire. Ils s'imposent au Délégataire, à charge pour ce dernier, s'il s'y estime fondé, de solliciter le juge par toutes voies de droit à sa disposition.

Au démarrage de l'exploitation, le Délégataire doit présenter au Délégrant une copie de l'ensemble des contrats liés à la gestion de l'établissement (assurances, contrats de maintenance et d'entretien des installations, notamment), sous peine de l'application de la pénalité n°5 de l'[Article 39 -](#) du présent contrat.

L'état des lieux et l'inventaire, datés, contresignés par les parties, et notifiés par le Délégrant au Délégataire sont ensuite réputés être intégrés de plein droit au présent contrat à l'annexe [C_8](#).

13.2 MISE A JOUR DE L'INVENTAIRE ET DES PLANS

Le Délégataire veille à établir et à tenir à jour, à ses frais et pour le compte du Délégrant, tout au long de la durée de contrat, l'inventaire de l'ensemble des biens de la délégation, en prenant en compte les nouveaux ouvrages, installations ou équipements, à leur date de mise en service.

Cet inventaire est conforme aux prescriptions du présent chapitre.

Les plans des équipements doivent également être tenus à jour par le Délégataire.

L'inventaire actualisé est communiqué annuellement dans le cadre du rapport annuel prévu à l'[Article 33 -](#) du présent contrat.

S'il recueille l'accord des parties, il est daté, contresigné, et notifié par le Délégrant au Délégataire. Il est alors réputé être intégré de plein droit au présent contrat à l'annexe [C_8](#) et se substituer au précédent inventaire.

ARTICLE 14 - BIENS DE RETOUR, BIENS DE REPRISES ET BIENS PROPRES

La qualification de biens de retour, biens de reprise et biens propres est précisée en annexe [C_8](#).

Le Déléataire s'interdit d'acquérir des biens comportant tout signe distinctif, notamment publicitaire, de nature à rendre plus difficile leur retour ou reprise en fin de contrat et leur remise au Délégrant ou à un futur exploitant. De la même façon, il s'interdit de faire mention de tels signes distinctifs sur tous les biens de retour et de reprise dont il dispose au cours de l'exécution du contrat.

Le Déléataire s'oblige à financer exclusivement par les ressources du service tous les biens de retour et de reprise.

Si, en méconnaissance de ce principe, un bien nécessaire ou utile au service ne peut être repris ou faire retour au Délégrant, du fait de son financement en tout ou partie par des ressources étrangères au service, le Déléataire s'expose au versement de la pénalité [n°4](#) inscrite à l'[Article 39](#) - du présent contrat.

ARTICLE 15 - GESTION DU PERSONNEL

Le Déléataire est seul responsable de son personnel. Il se conforme à la législation, la réglementation et toutes les normes en vigueur et à venir, réglementaires ou conventionnelles, dans le cadre des activités qui lui sont confiées au titre du contrat, notamment celles issues des codes du travail, de l'action sociale et des familles, de l'éducation, de la santé publique, de la construction et de l'habitat, d'hygiène et de sécurité.

Le Déléataire veille à ce que son personnel soit suffisant en nombre et en qualification pour l'exercice de ses missions.

Le Déléataire veille à tout moment à ce qu'aucun de ses employés ne puisse, par sa tenue ou son comportement, susciter la plainte justifiée d'usagers.

Le personnel du Déléataire ne relève pas du statut d'agent public. Toutefois, le Déléataire devra veiller au respect des principes d'égalité, de neutralité et de laïcité s'appliquant à tout service public quel que soit son mode d'exploitation.

Ainsi, et conformément à la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République, le Déléataire doit prendre les mesures nécessaires permettant :

- d'assurer l'égalité des usagers vis-à-vis du service public ;
- de respecter les principes de laïcité et de neutralité dans le cadre de l'exécution de ce service.

Lorsqu'il participe à l'exécution du service public objet du présent contrat, le Déléataire veille à ce que ses salariés ou toutes autres personnes sur lesquelles il exerce une autorité hiérarchique ou un pouvoir de direction :

- s'abstiennent de manifester leurs opinions politiques ou religieuses ;
- traitent de façon égale toutes les personnes, en particulier les usagers du service ;
- respectent la liberté de conscience et la dignité de ces personnes.

Le Déléataire communique au Délégant les mesures qu'il met en œuvre afin :

- d'informer les personnes susvisées de leurs obligations ;
- de remédier aux éventuels manquements.

Le Déléataire veille également à ce que les personnes auxquelles il confie une partie de l'exécution du service objet du présent contrat respectent les obligations susmentionnées.

Pour ce faire, lesdits contrats doivent comporter des clauses rappelant ces obligations à la charge de ses cocontractants.

Le Déléataire informe les usagers du service public des modalités leur permettant de lui signaler rapidement et directement tout manquement aux principes d'égalité, de laïcité et de neutralité qu'ils constatent. Cette information mentionne également les coordonnées suivantes :

Mulhouse Alsace Agglomération
Direction Enfance et Famille
37 boulevard Wallach à Mulhouse.

Il informe sans délai le Délégant des manquements dont il a connaissance, ainsi que des mesures qu'il a prises ou entend mettre en œuvre afin d'y remédier.

Lorsqu'elles ont méconnu les principes d'égalité, de laïcité ou de neutralité, le Délégrant peut exiger que les personnes affectées à l'exécution du service public soient mises à l'écart de tout contact avec les usagers du service. Le Délégataire veille à ce que cette prérogative lui soit reconnue par les clauses des contrats de sous-traitance ou de sous-concession concernés.

Le Délégrant se réserve la possibilité de réaliser ou de faire réaliser, par tout tiers désigné, des contrôles, quelle qu'en soit la forme, destinés à la bonne application des présentes. Ces contrôles sont opposables au Délégataire. Tout manquement aux obligations décrites au présent article sera sanctionné par une pénalité d'un montant de 200 €. Au-delà de deux manquements constatés [à compter du 3ème manquement], le concédant se réserve la possibilité de résilier le présent contrat aux torts exclusifs du Délégrant sans mise en demeure préalable et sans que ladite résiliation ne puisse ouvrir droit à une quelconque indemnité.

→ Crèche

La personne occupant le poste de direction est l'interlocutrice privilégiée du Délégrant et des tiers. Le changement de direction par le Délégataire donne lieu à une information du Délégrant dans un délai maximum de sept (7) jours calendaires à compter de la connaissance de l'évènement. Le nouvel interlocuteur doit présenter des capacités et des compétences au moins équivalentes au précédent interlocuteur, au regard des missions confiées au titre du présent contrat, et conformément à la réglementation citée.

Le Délégataire porte une attention particulière à la formation de son personnel en matière de gestes et de soins d'urgence pour les enfants.

Il accomplit toutes diligences nécessaires pour l'organisation de son personnel aux fins de garantir la surveillance et la sécurité des enfants.

→ LAEP

A chaque séance, au moins deux accueillants doivent obligatoirement être présents pour être garants du respect des règles de vie spécifiques à ce lieu, de la réalisation du projet et favoriser la qualité de l'accueil vis-à-vis du public.

Les accueillants, qu'ils soient salariés du délégataire ou bénévole, doivent être formés à l'écoute et à la posture d'accueillant en Laep. Ils bénéficient d'analyse de la pratique régulièrement et/ou de supervision (8 heures par accueillant et par an minimum).

→ RPE

L'animateur du relais doit justifier d'un niveau de diplôme égal ou supérieur à Bac+2 (éducateur de jeunes enfants, puéricultrice, infirmier, assistant de service social, conseiller en économie sociale et familiale, animateur socio-culturel, psychomotricien, psychologue, etc.) ou d'une expérience professionnelle confirmée dans le domaine de l'accueil des jeunes enfants ou du travail social.

→ Périscolaire

La personne occupant le poste de direction est l'interlocuteur privilégié du Délégrant et des tiers. Le changement de direction par le Délégataire donne lieu à une information du Délégrant dans un délai maximum de sept (7) jours calendaires à compter de la connaissance de l'évènement. Le nouvel interlocuteur doit présenter des capacités et des compétences au moins équivalentes au précédent interlocuteur, au regard des missions confiées au titre du présent contrat, et conformément à la réglementation citée.

Le Délégataire porte une attention particulière à la formation de son personnel en matière de gestes et de soins d'urgence pour les enfants.

Il accomplit toutes diligences nécessaires pour l'organisation de son personnel aux fins de garantir la surveillance et la sécurité des enfants.

ARTICLE 16 - ORGANISATION ET LISTE DU PERSONNEL

Le délégataire s'engage à respecter a minima le nombre d'équivalent Temps Plein et le ratio de diplômés définis en annexe C1 du présent contrat.

Le Délégataire transmet annuellement l'organigramme du personnel à jour, comportant tous les éléments chiffrés de rémunération de son personnel au regard de la convention collective appliquée, conformément à l'[Article 33](#) - du présent contrat. Il s'engage également à informer le Délégant sur le taux de renouvellement de son personnel et à lui en communiquer les motifs, dans le cadre du rapport annuel visé à l'[Article 33](#) - du présent contrat.

Dans un délai maximal de quinze (15) jours à compter de la demande du Délégant, le Délégataire transmet toute information utile se rapportant aux emplois et postes de travail affectés au service public délégué, , sous peine de l'application de la pénalité n°5 prévue à l'[Article 39 - d](#)u présent contrat.

Le Délégataire veille à ce que les informations soient transmises conformément à la réglementation en vigueur, notamment si les circonstances nécessitent la transmission de données à caractère personnel.

Lors de la dernière année de contrat, le Délégataire ne modifie pas substantiellement la composition ou le régime du personnel affecté à la délégation, sauf accord exprès et préalable du Délégant.

Tout manquement du Délégataire aux stipulations du présent article vaut application de la pénalité n°6 de l'[Article 39 -](#) du présent contrat.

Le Délégataire informe également le Délégant sans délai :

- de toute injonction adressée par le représentant de l'Etat dans le département ou le président du conseil départemental, dans le cadre de l'article L.2324-3 du Code de la santé publique ;
- de tout évènement lié à l'exploitation du service public objet du présent contrat susceptible d'engager la responsabilité civile ou pénale du Délégataire ou de l'un de ses préposés ;
- de toute évolution majeure ou projet d'évolution majeure affectant la situation du personnel intervenant dans le cadre du service délégué, notamment en cas de modification de la convention collective applicable ou de toutes autres conventions ou modifications de la législation affectant les conditions de travail ou de rémunération ;
- d'un changement de responsable de site comme stipulé à l'[Article 15 -](#) ;
- des observations formulées par l'inspection du travail.

ARTICLE 17 - TRAVAIL DISSIMULE

Le Délégataire est en mesure de justifier à tout moment du respect des dispositions légales et réglementaires prohibant le recours au travail dissimulé, la publicité, par quelque moyen

que ce soit, tendant à favoriser, en toute connaissance de cause, le travail dissimulé, ainsi que le fait de recourir sciemment, directement ou par personne interposée, aux services de celui qui exerce un travail dissimulé, qu'il s'agisse de travail dissimulé par dissimulation d'activité ou d'emploi salarié.

Le Délégataire est également en mesure de justifier à tout moment du respect des formalités mentionnées aux articles L.8221-3 à L.8221-5 du Code du travail.

Lorsqu'il est informé par un agent de contrôle visé à l'article L.8271-1-2 du Code du travail de la situation irrégulière du Délégataire au regard des dispositions précitées, le Délégant met en demeure le Délégataire de faire cesser cette situation dans le délai fixé par décret en Conseil d'État, ou à défaut de publication d'un tel décret, dans un délai de quinze (15) jours maximums à compter de la réception de la mise en demeure.

Le Délégataire mis en demeure apporte au Délégant la preuve qu'il a mis fin à la situation délictuelle, à charge pour le Délégant de transmettre sans délai à l'agent auteur du signalement les éléments de réponse communiqués par le Délégataire, ou à défaut de l'informer d'une absence de réponse du Délégataire.

A défaut de correction des irrégularités signalées dans le délai imparti, le Délégant en informe l'agent auteur du signalement et peut appliquer de la pénalité [n°9](#) stipulée à l'[Article 39 -](#) du présent contrat.

Un tel manquement expose également le Délégataire à la déchéance du contrat, conformément à [l'Article 40](#).

ARTICLE 18 - CAS DE GREVE

En cas de grève du personnel, le Délégataire est tenu d'informer le Délégant sans délai des préavis de grèves déposés. Il le tient ensuite informé de la situation, de son évolution et des mesures prises pour assurer la continuité du service public.

CHAPITRE V– GESTION TECHNIQUE DU SITE

ARTICLE 19 - RESPECT DE LA REGLEMENTATION APPLICABLE

Le Délégataire est réputé avoir une parfaite connaissance des textes, règlements et consignes de sécurité en vigueur dans les équipements dont il aura la gestion ainsi que pour toutes les activités dont il a la charge.

Le Délégataire est tenu de les respecter et de les faire respecter par son personnel et le public qu'il reçoit.

Cette obligation recouvre également les exigences et les prescriptions de sécurité relatives aux équipements de jeux et d'aires collectives de jeux, notamment au regard du décret n°94-699 du 10 août 1994 fixant les exigences de sécurité relatives aux équipements d'aires collectives de jeux et du décret n°96-1136 du 18 décembre 1996 fixant les prescriptions de sécurité relatives aux aires collectives de jeux.

En toute circonstance, l'occupation des lieux doit s'exercer sous la surveillance et le contrôle du Délégataire ou de toute personne désignée par ses soins.

Il en résulte également que le Délégataire, en sa qualité d'exploitant des ouvrages, sera responsable de la sécurité des équipements, lesquels présentent la qualité d'Etablissements Recevant du Public (ERP) au sens de l'article R.123-2 du Code de la construction et de l'habitation, pendant et en dehors des heures d'ouverture (matériel et prestations de surveillance).

ARTICLE 20 - MODALITES DE SURVEILLANCE DE LA QUALITE DE L'AIR INTERIEUR

Le Délégataire est tenu de faire procéder, à ses frais, à une surveillance de la qualité de l'air à l'intérieur des locaux, conformément au Code de l'environnement et notamment à ses articles R. 221-30 et suivants, au décret n°2012-14 du 5 janvier 2012 modifié, au guide pratique pour une meilleure qualité de l'air dans les lieux accueillants des enfants 2019 du Ministère de la transition écologique et solidaire et du Ministère des solidarités et de la santé.

A ce titre, le Délégataire doit réaliser une auto-évaluation, voire effectuer si nécessaire des mesures de la qualité l'air et mettre en place le plan d'actions qui en découle, le cas échéant.

Il communique les résultats au Délégant dès réception de ces derniers, ainsi que dans le cadre de son rapport annuel, conformément à l'[Article 33-](#) du présent contrat.

Par ailleurs, le délégant procédera à un audit des VMC.

Tout manquement à ces stipulations expose le Délégataire à la pénalité n°[11](#) de l' [Article 39-](#) du présent contrat.

ARTICLE 21 - OBLIGATIONS DU DELEGATAIRE VIS-A-VIS DES BIENS DE LA DELEGATION

Les installations mises à disposition du Délégataire sont exclusivement destinées à l'exploitation du service public de la petite enfance et de l'accueil périscolaire et extrascolaire et ne peuvent faire l'objet d'un autre usage ni d'une quelconque utilisation pour quelque cause que ce soit, même en dehors des heures d'accueil des enfants, sauf convention contraire avec le propriétaire des lieux ou ses ayants droits.

21.1 BIENS MOBILIERS

Le Délégataire a la charge de la fourniture, de l'entretien et du renouvellement des mobiliers, machines et équipements tant nécessaires qu'utiles à l'exécution du service public.

21.2 OUVRAGES

Le Délégataire assure à sa charge et sous sa responsabilité, le nettoyage et le maintien en parfait état de propreté, toutes les réparations, travaux d'entretien et de maintenance de niveaux 1 et 2 tel que défini par la norme NF X 60-000 (voir annexe [C_7](#) : Répartition des charges), et de signaler au propriétaire les travaux qui pourraient s'avérer nécessaires sur les ouvrages, équipements et matériels, qui lui ont été remis par le Délégant ou qu'il aura acquis ultérieurement durant la délégation, permettant le bon fonctionnement du service délégué.

Tout défaut d'entretien, ou défaut de maintenance des ouvrages constaté, fait l'objet de la pénalité [n°11](#) stipulée à [l'Article 39 –](#) du présent contrat.

21.3 CONTROLES ET VERIFICATIONS

Le Délégataire assure également les vérifications périodiques des équipements imposées par les réglementations en vigueur. Dans le cadre du rapport d'activité visé à [l'Article 33](#) du présent contrat, le Délégataire communique au Délégant la liste des contrats souscrits à ce titre.

Le Délégataire s'engage à transmettre au Délégant, dès leur réception, les procès-verbaux des visites des bâtiments effectués par la Commission de Sécurité.

Le Délégataire s'engage à effectuer les opérations lui incombant pour lever les réserves éventuelles émises par les organismes de contrôle périodique dans les trois (3) mois suivants l'émission du rapport ou avant le passage de la Commission de sécurité si elle intervient dans une échéance plus rapprochée.

Le Délégataire est tenu de signaler au Délégant toute anomalie à caractère technique concernant l'ouvrage qu'il pourrait constater. A défaut, la pénalité [n°14](#) stipulée à [l'Article 39 –](#) du présent contrat est appliquée.

21.4 TRAVAUX A LA CHARGE DU DELEGANT

Le Délégant supporte les travaux neufs et les travaux de réparation, de gros entretien et de renouvellement, et maintenance de niveaux 3, 4 et 5 au sens de la norme NF X 60-000.

Dans le cas où le Délégataire entreprend des travaux qui ne sont pas mis à sa charge dans le cadre du présent contrat, aucun remboursement par le Délégant ne sera effectué.

Le Délégataire ne peut procéder à aucune construction nouvelle, ni démolition. De façon plus générale, il ne peut intervenir sur aucun élément du bâti ni procéder à un changement de distribution des lieux, sans le consentement exprès et écrit du Délégant.

Dans l'hypothèse où les travaux menés par le Délégant porteraient gravement atteinte à l'exploitation du service, le Délégataire et le Délégant se rapprocheront afin d'apprécier les conséquences subies par le Délégataire dans son exploitation et s'engagent à rechercher un accord permettant d'y remédier.

ARTICLE 22 – GARANTIES ATTACHEES AUX INSTALLATIONS ET EQUIPEMENTS

Le Délégataire renonce à tout recours à l'encontre du Délégant du fait de l'état des biens remis par celui-ci en début de contrat, sauf dans les deux cas suivants :

- (1) Le mauvais état de l'ouvrage remis ou les vices apparents l'affectant ont fait l'objet d'observations explicites et précises de la part du Délégataire lors de l'état des lieux visé à l'[Article 33 -](#) du présent contrat,
- (2) Il survient, en cours d'exécution du contrat, des vices ou désordres sur l'ouvrage qui ne pouvaient être objectivement et raisonnablement décelés par le Délégataire au moment de l'établissement du procès-verbal précité.

Toutefois, le Délégataire peut, à sa demande, être subrogé dans les droits du Délégant afin de rechercher, à ses frais et sous sa responsabilité, sur quelque fondement juridique que ce soit, la responsabilité de tout tiers pouvant être à l'origine du mauvais état, apparent ou non apparent, des biens remis.

Le Délégant communique au Délégataire tous éléments utiles permettant au Délégataire de mener, lui-même et à ses frais, ces différentes actions.

ARTICLE 23 – NETTOYAGE

Le Délégataire est chargé du maintien en parfait état de propreté des locaux mis à dispositions.

Le Délégataire communique au Délégant les protocoles de nettoyage des locaux.

En cas de carence du Délégataire, la pénalité n°12 stipulée à l'[Article 39 -](#) du présent contrat est appliquée.

ARTICLE 24 – ABONNEMENTS, FOURNITURES ET FLUIDES

Le Délégataire prend en charge, à compter de la date de mise à disposition de l'équipement stipulée à l'[Article 3 -](#), tous les frais relatifs à l'installation et à la souscription des abonnements aux différents réseaux, prestations et fluides nécessaires à l'exploitation du service, et supporte seul le coût des consommations et abonnements correspondants (eau, gaz, électricité, chauffage, éclairage, téléphone, câble, Internet...) ainsi que les taxes afférentes.

Le Délégataire fait son affaire de disposer à la date de début d'exploitation du service de toutes ces prestations et ces fluides.

Le Délégataire ne pourra modifier les contrats relatifs à l'eau, au gaz, à l'électricité et au téléphone qu'après obtention d'un accord express et écrit du Délégant.

Sont également à sa charge les frais relatifs à l'assainissement et à l'élimination des déchets pour l'ensemble des ouvrages et installations nécessaires au fonctionnement du service.

La responsabilité permanente de la livraison des fournitures autres que celles liées à l'énergie (alimentaires, administratives, informatiques, médicales...) relève du Délégataire. Il gère au mieux les stocks de ces consommables de manière à éviter tout dysfonctionnement résultant d'un arrêt momentané d'approvisionnement.

Tout incident ou tout arrêt, même partiel d'exploitation, résultant de la non-fourniture de ces consommables, est à la charge financière du Délégataire, sans préjudice de l'application de la pénalité n°2 de l'[Article 39 -](#) du présent contrat.

CHAPITRE VI – DISPOSITIONS FINANCIERES

ARTICLE 25 – REMUNERATION DU DELEGATAIRE

Le Déléataire exploite le service public à ses risques et périls conformément à l'[Article 5](#) du présent contrat.

Il se rémunère sur l'exploitation du service en percevant la totalité des recettes issues de cette exploitation, à savoir notamment :

- les participations financières des usagers, déterminées suivant le barème fixé annuellement par la CAF (petite enfance), par le Délégant (périscolaire), par le délégant sur proposition du délégataire (extrascolaire) ;
- les prestations de service (PS) versées par la Caisse d'Allocations Familiales (C.A.F.) ou par la MSA ;
- le bonus Territoire ou toute autre forme de financement dont l'exploitant peut directement bénéficier auprès de la CAF ;
- toute autre participation provenant de partenariats ou du mécénat ;
- tout autre produit de gestion (cotisations...).

Ces ressources sont destinées à couvrir notamment les charges de gestion, d'exploitation, d'entretien, de maintenance et de renouvellement qu'il supporte.

Par ailleurs, le Délégant verse, en contrepartie des contraintes particulières imposées par l'exploitation de ce type de service public, une compensation financière.

ARTICLE 26 – PARTICIPATION DU DELEGANT

Pendant la durée de la délégation, le Délégant verse au Déléataire une participation financière.

26.1 MODALITES DE CALCUL DE LA PARTICIPATION

La compensation versée par le Délégant au Déléataire au titre de ses obligations d'exploitation du service public est fixée forfaitairement par le candidat dans ses comptes d'exploitation prévisionnels.

| Contribution Offre finale | 2026 | 2027 | 2028 | TOTAL |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Crèche | 109 258 € | 109 258 € | 109 258 € | 327 774 € |
| Périscolaire | 210 199 € | 210 199 € | 210 199 € | 630 597 € |
| LAEP | 31 232 € | 31 232 € | 31 232 € | 93 696 € |
| RPE | 15 843 € | 15 843 € | 15 843 € | 47 529 € |

Le montant de la contribution de Mulhouse Alsace Agglomération est révisé annuellement au 1er mars de chaque année à partir de l'année 2027 à la hausse comme à la baisse par application de la formule de révision suivante :

$$P(n) = P(o) \times [0.75 (« IPC » (n) / « IPC » (o))]$$

Dans laquelle :

P(n) est le montant révisé ;

P(o) est le montant initial réputé établi sur la base des conditions économiques du mois zéro.

(n) correspond à l'index définitif connu au 31 décembre précédent l'année de révision;

(o) correspond à l'index du « Mois zéro »

L'indice utilisé est le suivant :

IPC : Indice des prix à la consommation -base 100 : année 2015

La date d'établissement des prix (Mois 0) correspond au mois de signature du contrat, soit : décembre 2025

Le coefficient de variation obtenu est arrondi à 3 décimales au millième supérieur.

26.2 MODALITES DE VERSEMENT DE LA CONTRIBUTION

La participation versée par le Délégrant n'est pas soumise à TVA.

Sur la base des comptes prévisionnels fournis par le Délégataire (en annexe C6 du présent contrat), le Délégrant verse un acompte de 70% de la Contribution, sur demande du délégataire, dès le premier mois de l'exploitation de l'année civile concernée.

Le solde est ensuite versé, sur demande du Délégataire, en septembre de l'année civile concernée.

Les demandes de paiement comprennent les mentions suivantes :

- le nom et la raison sociale du créancier, une date d'émission et un numéro unique ;
- le numéro RCS, de SIRET et TVA intracommunautaire ;
- les dates de réalisation des prestations ;
- le numéro du contrat ;
- la nature, quantité et montant hors taxes des prestations réalisées ;
- le taux de TVA applicable ;
- la désignation de l'acheteur et son SIRET ;
- les éventuelles autres mentions demandées par l'acheteur après la notification du contrat.

Elles sont transmises de manière électronique dans les conditions prévues par les articles L.3133-1 et suivants du Code de la commande publique sur le portail Chorus Pro à l'adresse suivante : <https://chorus-pro.gouv.fr/>

SIRET M2A : 200 066 009 00073

Le Délégrant ne pourra être tenu responsable d'un quelconque retard de paiement si la facture n'a pas été établie et transmise par le Délégataire.

ARTICLE 27 - REDEVANCE ANNUELLE D'OCCUPATION DU DOMAINE PUBLIC

Le Déléataire versera au Délégant, chaque année, une redevance d'occupation qui tient compte des avantages de toute nature procurés au titulaire de l'autorisation.

La redevance est fixée à 180 € annuels net.

La redevance est révisée chaque année à la date anniversaire du contrat en fonction de l'indice INSEE du coût de la construction (ICC moyenne des 4 derniers indices - 000604030).

La révision s'effectue par application au montant de la redevance d'un coefficient Cn donné par la formule suivante :

$$\mathbf{C(n) = Ind(n)/Ind(o)}$$

Où :

C(n) : Coefficient de révision

Ind(n) : valeur de l'index applicable à la date de révision

Ind(o) : valeur de l'index applicable au mois d'établissement de la redevance : T4 2024, valeur : 2170.75

Le coefficient de variation obtenu est arrondi à 3 décimales au millième supérieur.

Le coefficient de révision est calculé de manière périodique.

Le coefficient est calculé une première fois le 01/01/2027.

Le coefficient est ensuite recalculé tous les ans.

Les révisions seront effectuées de manière définitive en se basant sur le dernier indice connu.

Cette redevance est payable annuellement à terme à échoir dès réception de l'avis de sommes à payer émanant du Service de Gestion Comptable.

ARTICLE 28 - COMPTABILITE ET REGIME FISCAL

Les activités de la délégation font l'objet d'une comptabilité propre, établie selon les règles comptables en vigueur et certifiée par un commissaire aux comptes.

La comptabilité du service délégué est tenue par le Déléataire sous son entière responsabilité. Sa présentation des comptes respecte les impératifs de permanence des méthodes, prudence, régularité et sincérité. Les dispositions du plan comptable général révisé sont appliquées par le Déléataire pour la tenue de sa comptabilité.

Tous les impôts et taxes liés à l'occupation et à l'exploitation des immeubles du service délégué sont à la charge du Déléataire.

ARTICLE 29 - RESPONSABILITE DU DELEGATAIRE

Pendant toute la durée de la délégation, le Délégataire est seul responsable vis-à-vis du Délégant, des usagers, des tiers, de son personnel, et de ses cocontractants, de tous dommages, de quelque nature qu'ils soient, causés directement ou indirectement :

- par lui-même,
- par les personnes dont il répond,
- par les choses, c'est-à-dire l'ensemble des biens de la délégation, meubles ou immeubles, dont il est réputé avoir la garde au titre du présent contrat,
- par l'exécution des obligations dont il a la charge au titre du présent contrat.

Il fait son affaire personnelle de tous les risques et litiges pouvant provenir du fait du service, et veille notamment au bon fonctionnement des équipements mis à sa disposition, à la sécurité des personnes présentes dans l'immeuble délégué. Il s'engage à assumer lui-même les réclamations, de toute nature, faisant suite à tout dommage causé directement ou indirectement par l'exécution du service dont il a la charge.

A ce titre, il veille notamment, à mettre en œuvre, avec diligence, toutes les garanties contractuelles, extra-contractuelles et légales dont il peut bénéficier.

Le Délégataire s'engage, en outre, à renoncer à exercer toute demande en garantie ou action récursoire visant à rechercher la responsabilité du Délégant, à l'exception des deux cas suivants :

(1) Le mauvais état de l'ouvrage remis ou les vices apparents l'affectant ont fait l'objet d'observations explicites et précises de la part du Délégataire lors de l'état des lieux visé à l'[Article 13](#) - du présent contrat,

(2) Il survient, en cours d'exécution du contrat, des vices ou désordres sur l'établissement qui ne pouvaient être objectivement et raisonnablement décelés par le Délégataire au moment de l'établissement de l'état des lieux précité.

Les polices d'assurances prévues à l'[Article 31](#) - du présent contrat doivent précisément inclure une clause générale de renonciation à tout recours contre le Délégant.

Dans le cas où la responsabilité du Délégant serait néanmoins recherchée pour quelque cause que ce soit ayant un rapport avec le service public délégué, le Délégataire relève le Délégant indemne de toute condamnation, y compris des dépens et des frais irrépétibles.

La responsabilité du Délégataire porte notamment :

- vis-à-vis du Délégant et des tiers, sur l'indemnisation des dommages corporels, des dommages matériels et immatériels, des dommages consécutifs ou non, des dommages financiers qu'il ou tout tiers mandaté par lui est susceptible de causer lors de l'exercice de ses activités telles que définies par le présent contrat ;
- vis à vis du Délégant, sur l'indemnisation des dommages causés aux installations du service délégué qui résultent du fait de ses préposés, de ses sous-traitants ;
- vis à vis du Délégant, sur l'indemnisation des dommages causés aux installations, y compris les actes de vandalisme, ou résultant d'événements fortuits tels que, par exemple, l'incendie, le dégât des eaux, l'explosion, la foudre, les accidents causés par des tiers et les catastrophes naturelles au sens de la législation en vigueur.

Par ailleurs, à la demande du Délégant, le Délégataire fournit dans les délais lui étant impartis, tous les documents utiles au Délégant pour défendre ses intérêts notamment dans le cadre de toute expertise ou contentieux. A défaut le Délégataire encourt la pénalité n°5 prévue à l'[Article 39](#) - du présent contrat.

ARTICLE 30 - SUBROGATION DU DELEGATAIRE DANS LES DROITS DU DELEGANT

Afin de permettre au Déléataire d'exercer, le cas échéant, des recours à l'encontre des tiers dont le comportement a pu avoir un impact défavorable sur ses droits et obligations, le Déléant pourra, s'il le juge opportun, accorder subrogation au Déléataire dans l'exercice des droits et actions dont il est titulaire à l'encontre de ces tiers.

ARTICLE 31 - ASSURANCES

31.1 COUVERTURE

Compte-tenu des responsabilités qui lui incombent, le Déléataire est tenu de souscrire, tant pour son compte que pour celui du Déléant, auprès d'une compagnie notoirement solvable, toutes les assurances nécessaires à la couverture des risques induits par l'exploitation du service public.

Les assurances à souscrire concernent notamment les garanties suivantes :

1/ « **Responsabilité civile** », couvrant le Déléataire des conséquences pécuniaires de la responsabilité civile, quel qu'en soit le fondement juridique, qu'il est susceptible d'encourir vis-à-vis des tiers à raison des dommages corporels, matériels et immatériels qui trouvent leur origine dans l'exécution de ses obligations.

Cette police prévoit au minimum :

- Une garantie à concurrence de 7 623 000 € par sinistre et par an pour les dommages corporels,
- Une garantie à concurrence de 1 525 000 € par sinistre pour les dommages matériels et immatériels consécutifs.

2/ « **Dommages aux biens** », afin d'assurer l'intégralité des biens de toute nature qui lui sont confiés par le Déléant ou qu'il a réalisé pour lui dans le cadre de l'exécution du service. Ce contrat d'assurance garantit les biens immobiliers et mobiliers, les risques locatifs, les recours des voisins et des tiers, les pertes de loyers ou privation de jouissance dont des tiers ou les assurés pourraient se prévaloir, au minimum contre les événements suivants : incendie, explosions, foudre, fumées, chutes d'appareils de navigation aérienne ou d'engins spatiaux, franchissement du mur du son, tempêtes, action du vent, grêle, glace, choc de véhicule terrestre identifié ou non, acte de vandalisme, attentats, dommages provenant de tout liquide, effondrement de bâtiment, bris de machines, dommages électriques, pertes de recettes ou d'exploitation, frais supplémentaires, catastrophes naturelles, etc...

Le Déléataire s'assure de ce que les garanties souscrites, d'une part, présentent un caractère supplétif (« tout sauf... ») et d'autre part, dérogent à la règle proportionnelle, dite « de capitaux » prévue à l'article L.121-5 du Code des assurances.

Le Déléataire informe le Déléant, dans les quinze jours suivant la date de prise d'effet du contrat, de l'ensemble des contrats d'assurances souscrits en lui communiquant les attestations d'assurances afférentes. Ces attestations d'assurance émanent des compagnies d'assurance concernées et font obligatoirement apparaître les activités et risques garantis, les montants de chaque garantie, les montants des franchises et des plafonds des garanties, les principales exclusions et leur période de validité. Les différentes attestations d'assurance sont ensuite transmises annuellement au Déléant dans le cadre du rapport d'activité visé à l'[Article 33](#) - du présent contrat.

La non communication de ces documents dans les délais impartis expose le Déléataire, dans un premier temps, à la pénalité n°5 visée à l'[Article 39](#) - du présent contrat, et, dans

un second temps, au cas de déchéance [n°12](#) stipulé à l'[Article 40 -](#) dans le cas où la communication de ces documents ne serait toujours pas intervenue à la suite de l'application de cette pénalité.

Le Déléataire justifie annuellement de ses polices d'assurance et à tout changement d'assureur.

Toutefois, ces communications n'engagent en rien la responsabilité du Délégant dans le cas où, à l'occasion d'un sinistre, l'étendue des garanties ou le montant de ces assurances s'avéreraient insuffisants.

Pendant toute la durée du contrat, les garanties et les montants de garantie sont en rapport avec les missions confiées au Déléataire et respectent les minimas stipulés dans le présent article.

Le Déléataire reconnaît être son propre assureur et rester redevable vis-à-vis du Délégant et/ou des tiers :

- du montant des sommes franchisées,
- du montant du sinistre pour la quote-part non indemnisée par l'assureur du fait notamment d'un montant de garantie insuffisant, de déchéance partielle ou totale de garantie d'exclusion...

Pour toutes ces assurances, le Déléataire informe le Délégant par écrit, de tout sinistre suscitant un dommage matériel, ou un dommage corporel.

31.2 MODALITES D'INDEMNISATION

Le Déléataire s'engage, après accord exprès du Délégant, à affecter à la reconstruction ou au remplacement à neuf des biens meubles, immeubles, corporels ou incorporels, sinistrés les indemnités susmentionnées payées, et ce, de façon prioritaire.

Toutefois, l'indemnité allouée par les assureurs est remise directement au Délégant :

- en cas de sinistre modifiant substantiellement les ouvrages délégués ou impactant, totalement ou partiellement, la continuité du service. Le Délégant décide alors de l'usage de l'indemnité remise ;
- à l'échéance du contrat, lorsqu'elle n'a pas été utilisée par le Déléataire.

De plus, les compagnies ne pourront se prévaloir de déchéance pour retard de paiement des primes de la part du Déléataire que soixante (60) jours après la notification au Délégant de ce défaut de paiement.

Le Délégant a la faculté de se substituer au Déléataire défaillant pour effectuer ce paiement sous réserve de son recours contre le Déléataire.

La résiliation pour défaut de paiement ne peut intervenir qu'après information préalable du Délégant par l'assureur.

Toutes les incidences, financières ou non, des fluctuations éventuelles du marché de l'assurance au cours de la présente Convention, pour ce qui concerne notamment l'étendue des risques couverts, les niveaux de franchises ou bien encore les taux de primes d'assurance, sont à la seule charge du Déléataire pour des montants de capitaux assurés à « périmètre équivalent ».

Le Déléataire s'engage à communiquer aux assureurs les présentes stipulations.

CHAPITRE VIII – SUIVI ET CONTROLES DE LA DELEGATION

ARTICLE 32 - REUNIONS DE SUIVI

Le Déléataire et le Délégant conviennent de se réunir au minimum deux fois par an afin d'examiner l'ensemble des questions relatives à l'exécution du contrat telles que, notamment, le contenu du rapport annuel (en avril). A cette occasion, le Déléataire délivre un projet de rapport annuel.

Si nécessaire des rencontres plus fréquentes peuvent être mises en place à l'initiative de l'une des parties au contrat.

En outre, il est procédé au minimum à une visite annuelle des installations afin de s'assurer du bon entretien de l'établissement et de ses équipements. Lors de ces visites, il sera demandé au délégataire un rapport sur l'entretien des bâtiments et les travaux éventuellement réalisés par le délégataire. Le Déléataire ne saurait toutefois se prévaloir de l'absence de visite annuelle ou de l'absence d'observations formulées à l'issue de ces visites afin de se soustraire, même pour partie, à ses obligations.

A la date de conclusion du contrat, le service référent est la Direction Enfance et Famille de Mulhouse Alsace Agglomération. D'autres services, en fonction de leurs compétences respectives (bâtiments, contrôle de gestion, juridique, commande publique...), sont également conviés à l'ensemble des réunions et visites.

Dès la notification du contrat, le Déléataire désigne les interlocuteurs accompagnant éventuellement le binôme de direction cité à l'[Article 15 - du](#) présent contrat. Le changement d'interlocuteur par le Déléataire se conforme à la procédure stipulée dans cet article.

ARTICLE 33 - RAPPORT ANNUEL DU DELEGATAIRE

33.1 CONTENU DU RAPPORT ANNUEL

Le rapport prévu par l'article L.1411-3 du Code général des collectivités territoriales et les articles L. 3131-5 et R. 3131-2 du Code de la commande publique est produit chaque année par le Délégant, avant le 1er juin. Le rapport demandé par le Délégant dans le présent chapitre est communiqué sous format numérique.

Les données chiffrées (comptes annuels, indicateurs, grilles financières, inventaire des biens) sont communiquées sous forme de tableur (feuille de calcul avec formules). Ce rapport doit contenir toutes les informations et analyses permettant d'apprécier le respect des obligations dues par le Déléataire au titre du présent contrat. Le rapport ne comprend pas de mention relative à l'identité des personnes.

Il tient compte des spécificités du secteur d'activité et respecte les principes comptables d'indépendance des exercices et de permanence des méthodes retenues pour l'élaboration de chacune de ses parties, tout en permettant la comparaison entre l'année en cours et la précédente.

Toutes les pièces justificatives des éléments de ce rapport sont tenues par le Déléataire à la disposition du Délégant, dans le cadre de son droit de contrôle.

Le Délégataire devra en particulier, à l'aide de ce document, mettre en évidence les cas où une ou plusieurs des conditions de révision des modalités financières de la concession sont remplies.

Le contenu du rapport annuel est susceptible d'évoluer sur simple demande du délégant, sans que le délégataire ne puisse élever aucune contestation ni réclamation ni demande d'indemnité à ce titre.

Ce rapport sera présenté pour information au Conseil Communautaire ainsi qu'à la Commission Consultative des Services Publics Locaux (CCSPL) de la communauté d'agglomération et sera annexé au compte administratif.

Ce rapport comprend a minima les éléments listés dans le tableau ci-dessous (le Délégataire peut compléter cette liste par toute information utile). La structuration du rapport respecte l'organisation prévue au présent contrat.

A. DONNEES COMPTABLES.

Référence : articles R.3131-3 1° et R. 3131-4 1° du Code de la commande publique

| Réf. | Contenu |
|-------------|--|
| A.1. | <p>Les comptes annuels du délégataire (bilan, compte de résultat détaillé et annexe sociale).</p> <p>Dès leur adoption par l'assemblée générale statuant sur les comptes, le Délégataire adressera au Délégant ces mêmes comptes annuels définitifs, accompagnés d'une copie du rapport du commissaire aux comptes.</p> |
| A.2. | <p>Un inventaire chiffré, mis à jour annuellement (cf. Article 13 du contrat), des biens et immobilisations nécessaires à l'exploitation du service public délégué désignés comme des biens de retour, conformément à l'Article 14 - du présent contrat, des biens de reprise ou des biens propres. Cet inventaire comporte notamment une description des biens, la date d'acquisition du bien, une indication sur le fait qu'il s'agisse d'un bien immobilisé ou comptabilisé en charge, le numéro de compte d'immobilisation ou de charge imputé, une indication sur le fait que l'acquisition du bien était prévue au programme d'investissements, renouvellements, entretien, ou charges dans l'annexe C8 prévisionnelle.</p> <p>Pour les biens immobilisés, qu'ils soient qualifiés de biens de reprise, retour ou propres, indication par immobilisation des dates d'acquisition et de mise en service, de la valeur brute, des amortissements cumulés depuis la date de mise en service, de l'amortissement de l'exercice, de la valeur nette de l'immobilisation à la date de clôture, de la date de sortie du patrimoine le cas échéant.</p> |
| A.3 | <p>Un état récapitulatif des variations (entrées et sorties) intervenues au cours de l'année sur les biens matériels et immatériels, notamment en ce qui concerne</p> |

| | |
|------------|--|
| | les biens mis à sa disposition par le Délégrant en début de contrat (biens réformés). |
| A.4 | Les engagements à incidences financières, y compris en matière de personnel, liés à la délégation et nécessaires à la continuité du service public. |
| A.5 | La copie des certificats visés par les articles R.3123-17 et R.3123-18 du Code de la commande publique, conformément à l'arrêté du 25 mai 2016 fixant la liste des impôts, taxes, contributions ou cotisations sociales donnant lieu à la délivrance des certificats pour l'attribution de marchés publics et de contrats de concession, et l'article L.243-15 du code de la sécurité sociale. |

B. ANALYSE DE LA QUALITE DES OUVRAGES ET DES SERVICES

Référence : article R.3131-3 2° du Code de la commande publique

Cette partie comporte tout élément qui permet d'apprécier la qualité des ouvrages et des services exploités et les mesures proposées par le Déléataire pour une meilleure satisfaction des usagers.

La qualité des ouvrages et des services est notamment appréciée à partir des indicateurs exposés ci-dessous :

| Réf. | Contenu |
|-------------|--|
| B.1. | <p><u>Concernant le service rendu aux usagers :</u></p> <p>Les éléments statistiques concernant les principaux ratios de fonctionnement et de fréquentation de chaque site, à savoir :</p> <ul style="list-style-type: none"> - actions menées en direction des parents et leur origine géographique - actions menées avec les enfants au cours de l'année - résultats des sondages et enquêtes éventuels auprès des familles ; - information sur les relations avec les familles ; - supports de communication en direction des usagers ; - outils du contrôle qualité développés et rapports d'audit réalisés ; - modifications éventuelles de l'organisation du service ; - mesures prises pour faciliter l'accès aux différentes catégories d'usagers ; - moyens mis au service de l'information de l'utilisateur ; - actions de développement durable ; - actions relatives à l'insertion d'enfants porteurs de handicap. <p>Pour chaque crèche</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nombre de pré inscriptions et d'inscription • Nombre d'enfants accueillis • Nombre de familles différentes |

| | |
|-------------|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Répartition tarifaire de la population accueillie, en %, en dessous et au-dessus de 1€ • Fréquentations (Nombre de contrats en accueil régulier, occasionnel, d'urgence) • Bilan de l'activité pédagogique <p>Pour le LAEP :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Le questionnaire en annexe C13.2c « Bilan d'activité LAEP » ou à défaut, le bilan d'activité tel que demandé par la CAF, dûment complété ▪ La déclaration CAF ▪ Le bilan des questionnaires de satisfaction des familles <p>Pour le RPE :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Le questionnaire en annexe C13.2d « Bilan d'activité RPE » ou à défaut, le questionnaire Sphinx tel que demandé par la CAF, dûment complété ▪ La déclaration CAF |
| B.2. | <p><u>Concernant la sécurité, l'hygiène, les accidents :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - le nombre et la nature des incidents ; - les rapports des commissions de sécurité ; - les rapports des contrôles d'hygiène effectués dans l'établissement (HACCP, prélèvements de surface, etc.) ; - le suivi des modalités de surveillance de la qualité de l'air intérieur, conformément au décret n°2015-1000 du 17 août 2015 conformément à l'Article 24 - du présent contrat. |
| B.3. | <p><u>Concernant les effectifs employés, leur qualification :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Personnel en CDI et CDD (données à fournir dans le respect du droit à la vie privée et des dispositions de la loi 78-17 du 6 janvier 1978), nombre, Équivalent Temps Plein, affectation des salariés, ratio de diplômés, fiches de poste, niveau de rémunération et mouvements intervenus au cours de l'exercice, taux d'absentéisme, contentieux prud'homaux. - actions de formation et de qualification dédiées au personnel. - modifications éventuelles dans l'organisation du service. - organigramme mis à jour. - emploi des personnes en situation de handicap. - relations sociales (comité d'entreprise, CHSCT, NAO, délégués syndicaux). |
| B.4. | <p><u>Concernant les réclamations et contentieux :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - modalités de réclamation offertes aux usagers, - analyse et suivi des réclamations, - contentieux en cours de toute nature devant toute juridiction (y compris concernant le personnel du Déléguataire). |
| B.5 | <p><u>Concernant la gestion technique du bâtiment :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - présentation des faits marquants de l'exercice ; |

| | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> - interventions réalisées sur les ouvrages délégués (matériels, équipements ; travaux, dégradations, pannes...) - rapport des visites de sécurité ; - évolution générale de l'état des équipements et adaptations à envisager ; - programmation des opérations d'entretien et de maintenance ; - liste et copie des rapports de maintenance, de contrôle obligatoire ou analyse réalisée l'année n-1 ; - liste et copie des contrats d'entretien et de maintenance des ouvrages et installations à la charge du Délégataire ; - relevé annuel des événements (grèves, pannes, mises à disposition exceptionnelles, interventions diverses) ayant eu un impact réel sur le fonctionnement de l'activité ; - assurances : production des attestations annuelles. |
|--|---|

C. COMPTE RENDU FINANCIER

Référence : article R.3131-4 2° du Code de la commande publique

Cette annexe comporte les informations utiles relatives à l'exécution du service, notamment les tarifs pratiqués, leur mode de détermination et leur évolution, ainsi que les autres recettes d'exploitation.

Toutes les informations doivent être complétées dans les tableurs fournis par le délégant et remis sous format modifiable (excel ou équivalent). Une copie non modifiable du document type pdf ou équivalent peut être jointe, en sus du fichier remis sous format modifiable.

| Réf. | Contenu |
|-------------|--|
| C.1. | Compte de résultat analytique de l'ensemble des activités déléguées (selon le modèle fourni par le délégant en annexe C13.1) |
| C.2 | Récapitulatif annuel des activités, par crèche ou périscolaire (selon le modèle fourni par le délégant en annexe C13.2) |
| C.3 | Récapitulatif annuel du personnel, en équivalent temps plein (ETP), par activité et par site (selon le modèle fourni par le délégant en annexe C13.3) |
| C.4 | Coefficients ou pesées convention collective, par activité et par site (selon le modèle fourni par le délégant en annexe C13.4) |
| C.5 | Evolution annuelle des couts traiteur, par activité et par site (selon le modèle fourni par le délégant en annexe C13.5) |

33.2 PREPARATION DU RAPPORT ANNUEL

Avant le 1^{er} mai de chaque année, le Délégataire adresse au Délégant un projet de rapport annuel. Ce projet fait l'objet d'une discussion entre la Direction Enfance et Famille et les interlocuteurs privilégiés du Délégataire au cours du mois de mai. D'autres services, en fonction de leurs compétences respectives (bâtiments, contrôle de gestion, juridique, commande publique...), sont également conviés à l'ensemble de ces discussions.

33.3 NON-PRODUCTION DU RAPPORT ANNUEL PAR LE DELEGATAIRE

La non-production du rapport annuel dans les délais fixés au présent chapitre constitue une faute contractuelle, sanctionnée par la pénalité n°5 fixée à l'[Article 39 -](#) du présent contrat, sans mise en demeure préalable.

En cas de production d'un rapport annuel incomplet, le Délégant indique au Délégataire les éléments manquants. En l'absence de production de ces éléments dans un délai de cinq (5) jours, celui-ci s'expose à la même pénalité que celle visée à l'alinéa précédent, sans mise en demeure préalable.

ARTICLE 34 - TABLEAU DE BORD

Le Délégataire transmet au Délégant, au plus tard le 5 du mois suivant les mois de mars, juin, octobre et décembre :

- **Pour le périscolaire** : un tableau de bord d'activités fournissant tous les éléments statistiques et les principaux ratios de fonctionnement et de fréquentation du site, tel que défini en annexe [C2](#)

Ce tableau de bord pourra évoluer si besoin après accord entre les parties.

ARTICLE 35 - CONTROLE DE LA COLLECTIVITE

35.1 ACCES A L'ETABLISSEMENT

Les représentants du Délégant ont, à tout moment, accès à tous les ouvrages et installations du site afin de s'assurer, notamment, de la bonne exécution des obligations définies au présent contrat.

Le Délégataire laisse aux représentants des services du Délégant un libre accès à l'établissement.

Le Délégant peut procéder à toute vérification utile pour s'assurer que les installations sont exploitées dans les conditions du contrat de délégation et que ses intérêts sont sauvegardés.

Le non-respect du Délégataire de ces stipulations est sanctionné par la pénalité [n°13](#) visée à l'[Article 39 -](#) du présent contrat.

35.2 COMMUNICATION DE DOCUMENTS

Le Délégant peut exiger la communication, aux frais du Délégataire, de toutes pièces nécessaires au contrôle de la bonne exécution du contrat.

Sous peine de l'application de la pénalité n°5 prévue à l'[Article 39 -](#) du présent contrat, le Délégataire est notamment tenu de transmettre à la demande du Délégant dans les quinze (15) jours :

- un inventaire précis et à jour des biens de la délégation, avec la détermination de leur valeur brute, de leur valeur nette comptable et de leur valeur de remplacement (cf. article [13.2](#) du présent contrat) ;
- la liste exhaustive et à jour des engagements et contrats courants conclus avec les tiers. Cette liste comporte la nature et l'objet de l'engagement ou du contrat, sa

date de contractualisation et d'échéance, son enjeu technique et financier, le tiers et ses coordonnées et le montant annuel (cf. [Article 10 -](#) du présent contrat).

- la liste des personnels à jour ainsi que la copie de l'ensemble des accords collectifs applicables, un an avant la date d'expiration du contrat, ou à tout moment en cas de résiliation anticipée. Le Déléataire remet au Délégant un état actualisé de cette liste tous les mois à compter de cette date.

Le Délégant peut également, dans le cadre de son contrôle du service délégué, se faire présenter toutes pièces de comptabilité nécessaires.

Dans le cadre de son pouvoir de contrôle, le Délégant peut également mandater toute personne, physique ou morale, pour l'assister dans sa mission de contrôle. Le Déléataire est alors tenu de recevoir la personne habilitée par le Délégant et de lui présenter les documents techniques ou comptables qui pourraient être demandés.

35.3 MODALITES DE TRANSMISSION DES DOCUMENTS

Les différents rapports et comptes rendus demandés par le Délégant sont communiqués par le Déléataire sous format numérique :

- à la Direction Enfance et Famille, via la plateforme du Délégant : Alsace Marchés Publics ou par mail, dont l'adresse sera communiquée au déléataire.

Les données chiffrées (comptes annuels et indicateurs) sont à communiquer sous forme de tableur Excel ou équivalent.

ARTICLE 36 - MISE A DISPOSITION DES DONNEES ESSENTIELLES DU CONTRAT

En application de l'article R.3131-1 du Code de la commande publique, le Délégant met à disposition sur son profil d'acheteur, un accès libre, direct et complet aux données essentielles du présent contrat. Le Déléataire ne peut s'opposer à la publication de ces données.

Par ailleurs, conformément à l'article L.3131-2 du Code de la commande publique, le Déléataire doit fournir au Délégant, sous format électronique, dans un standard ouvert librement réutilisable et exploitable par un système de traitement automatisé, les données et les bases de données collectées ou produites à l'occasion de l'exploitation du service public faisant l'objet du contrat et qui sont indispensables à son exécution. Le Délégant ou un tiers désigné par lui peut extraire et exploiter librement tout ou partie de ces données et bases de données, notamment en vue de leur mise à disposition à titre gratuit à des fins de réutilisation à titre gratuit ou onéreux.

La mise à disposition ou la publication des données et bases de données fournies par le Déléataire se fait dans le respect des articles L.311-5 à L.311-7 du Code des relations entre le public et l'administration, et du règlement (UE) 2016/679 du Parlement européen et du Conseil, du 27 avril 2016, relatif à la protection des personnes physiques à l'égard du traitement des données à caractère personnel et à la libre circulation de ces données, conformément à [l'Article 11 -](#) du présent contrat.

CHAPITRE IX – GARANTIES - SANCTIONS

ARTICLE 37 - GARANTIE A PREMIERE DEMANDE OU CAUTION BANCAIRE

Dans un délai de deux (2) mois à compter de la date de prise d'effet du contrat de délégation, le Déléataire constitue une garantie bancaire à première demande ou une caution bancaire d'un montant de 15 000 euros et justifie de cette constitution par toute pièce justificative notifiée au Délégant par lettre recommandée avec accusé de réception.

Dès notification, ces pièces constituent de plein droit l'annexe [C9](#) du présent contrat.

Le défaut de communication de ces pièces expose le Déléataire au prononcé de la pénalité [n°5](#) visée à l'[Article 39 -](#), ou à la déchéance du contrat, conformément à l'[Article 40 -](#) du présent contrat.

Cette garantie ou caution est effective dès la date de réception des pièces par le Délégant. Elle demeure valide jusqu'au solde définitif des comptes entre le Délégant et le Déléataire.

La garantie ou caution est émise par un établissement bancaire de premier rang et implanté en France.

L'organisme apportant sa garantie ou caution est choisi parmi les tiers agréés par l'autorité de contrôle prudentiel mentionnée à l'article L. 612-1 du code monétaire et financier. Le coût de cette garantie bancaire ou caution reste à la charge du Déléataire.

Les pièces justificatives de la garantie à première demande ou caution sont réputées être intégrées de plein droit au présent contrat à l'annexe [C9](#)

Cette garantie ou caution est affectée, d'une manière générale, à la bonne exécution des obligations mises à la charge du Déléataire par le contrat.

Sont ainsi prélevées sur ces garanties ou caution les sommes dues par le Déléataire au Délégant en application du contrat de délégation, notamment les redevances, les pénalités, ou dommages-intérêts.

Peuvent être également prélevées, les dépenses faites en raison des mesures prises, aux frais du Déléataire, afin d'assurer la reprise de l'exploitation en cas de mise en régie provisoire - ou de déchéance du Déléataire ; ou afin d'assurer la continuité du service public, la sécurité publique ou encore la remise en état des biens, équipements et installations en fin de contrat.

Toutes les fois qu'une somme a été prélevée sur la garantie ou caution, le Déléataire la reconstitue intégralement dans un délai d'un mois.

La non-reconstitution de la garantie ou caution dans le délai imparti peut donner lieu aux sanctions pécuniaires ou la déchéance prévues à l'[Article 39 - et l'Article 40 -](#) dans des conditions identiques à celles de leur constitution.

En cas d'extension ou de réduction du périmètre du contrat ou en présence de toute autre modification susceptible d'entraîner un accroissement ou une diminution des recettes du service délégué par rapport aux recettes prévisionnelles, le montant de la garantie ou caution peut être augmenté ou diminué en proportion de cet accroissement ou de cette diminution.

ARTICLE 38 - REPRISE PROVISOIRE DE L'EXPLOITATION – EXECUTION D'OFFICE

En cas de défaillance totale ou partielle du Déléataire, le Délégant prend toutes les mesures nécessaires, aux frais et risques du Déléataire, afin de faire assurer provisoirement l'exploitation du service non assuré ou mal assuré, en totalité ou partiellement, ou afin de faire exécuter d'office des opérations de maintenance et d'entretien nécessaires à la sécurité et/ou la continuité du service, non réalisés par le Déléataire.

Le Délégant peut, à cet effet, prendre possession temporairement des locaux et matériels nécessaires à l'exploitation et autoriser tout tiers à y pénétrer et à y intervenir. Il dispose en outre du personnel du Déléataire nécessaire à l'exécution du service.

Toute mesure de reprise provisoire d'exploitation ou d'exécution d'office de ces opérations est précédée d'une mise en demeure adressée au siège social du Déléataire (le cas échéant au siège social de la société dédiée), par lettre recommandée avec avis de réception, et restée sans effet à l'expiration d'un délai de sept (7) jours à compter de sa réception. Ce délai est réduit par le Délégant en cas d'urgence.

Dès l'envoi de la mise en demeure, le Délégant prend toutes mesures qu'il estime utiles pour assurer la continuité du service public ou les opérations nécessaires dans des conditions optimales aux frais, risques et périls du Déléataire.

Sauf si la déchéance est prononcée conformément au cas [n°1](#) de l'[Article 40 -](#) du présent contrat, la reprise provisoire d'exploitation cesse dès que le Déléataire est de nouveau en mesure de remplir ses obligations.

Le Délégant peut faire assurer la reprise provisoire de l'exploitation par un tiers jusqu'à ce que le Déléataire soit en mesure d'assurer le service dans des conditions normales d'exploitation.

Le Déléataire n'a droit à aucune indemnisation au titre de l'exécution d'office des opérations éventuelles, et en supporte le coût.

Le Déléataire n'a droit à aucune indemnisation au titre de la reprise provisoire de l'exploitation du service par un tiers. Au cas où les dépenses induites par la mise en œuvre des mesures nécessaires à l'exécution du service et les dépenses d'exploitation seraient supérieures au montant des recettes qui auraient été acquises pendant cette période si l'exploitation normale du service avait été assurée par le Déléataire, les dépenses supplémentaires sont à la charge de ce dernier.

En l'absence du règlement du montant de ces frais, dans un délai de trente jours à compter de leur notification par le Délégant, par lettre recommandée avec accusé de réception, celle-ci pourra appliquer la pénalité [n°7](#) prévue par l'[Article 39 -](#) du présent contrat. Le non-paiement de ces frais ouvrira droit, pour le Délégant, à prononcer la déchéance du Déléataire dans les conditions du cas [n°8](#) de l'[Article 40 -](#) du présent contrat.

Sauf si la déchéance est prononcée, la reprise provisoire d'exploitation cesse dès que le Déléataire est de nouveau en mesure de remplir ses obligations.

ARTICLE 39 - PENALITES

Toute méconnaissance par le Déléataire de ses obligations l'expose à une pénalité, sans préjudice d'autres sanctions pouvant être prononcées à son encontre (déchéance, reprise provisoire du service par un tiers).

Les pénalités sont prononcées suivant les conditions énoncées ci-après.

En cas de retard de paiement des pénalités dues, leur montant est majoré d'intérêts moratoires calculés au taux d'intérêt légal augmenté de deux points.

Les pénalités n'ayant pas de caractère libératoire, le Délégant pourra solliciter des dommages et intérêts complémentaires dans l'hypothèse où les pénalités prononcées ne permettraient pas d'indemniser le Délégant de l'intégralité du préjudice subi. Les pénalités ne sont pas plafonnées et sont cumulables sans limitation, sauf à présenter un caractère manifestement excessif.

La constatation des faits entraînant les pénalités prévues ci-dessous est effectuée à la diligence du Délégant.

Les constatations entraînant l'application de pénalités sont transmises au Délégataire par courrier simple ou courrier électronique. Le Délégataire dispose alors d'un délai de quinze (15) jours, suivant réception, pour présenter préalablement ses observations écrites.

Si, à l'issue de ce délai, le Délégant entend appliquer les pénalités, nonobstant les observations le cas échéant produites, celles-ci sont notifiées au Délégataire par lettre recommandée avec avis de réception et sont dues rétroactivement à compter de la date de la première constatation du manquement.

Toutefois, et par dérogation aux alinéas qui précèdent :

- si le contrat prévoit qu'une pénalité ne fait pas l'objet d'une mise en demeure préalable, celle-ci est due dès la date du manquement, sans que le Délégataire ne soit mis à même de présenter ses observations.
- en cas d'interruption générale ou partielle du service, ou en cas de non-respect des règles en vigueur en matière d'hygiène ou de sécurité, la pénalité est appliquée après mise en demeure, adressée par le Délégant au Délégataire par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, non suivie d'effet dans un délai de 48 heures.

Les pénalités font l'objet d'un titre de recette émis au maximum une fois par mois. Ces titres seront accompagnés du justificatif des calculs de pénalités pour le mois écoulé.

Le Délégataire encourt, au titre du présent contrat, les pénalités suivantes :

| Objet | Montant | Unité de décompte | Réf. contrat |
|---|----------------|--------------------------------|--|
| 1. Retard dans l'accueil des usagers, le démarrage de l'exploitation du service | 1 000 € | Par jour calendaire de retard. | Article 3 - Article 55 |
| 2. Interruption générale ou partielle du service. | 400 € | Par constat journalier | Article 6 - Article 7 - Article 24 |
| 3. Absence à la réunion d'état des lieux et d'inventaire. | 400 € | Par constat | Article 13 |

| | | | |
|--|---------|--|--|
| 4. Non-conformité d'un bien de retour ou de reprise aux stipulations du contrat | | Valeur à neuf du bien concerné, sans préjudice d'une éventuelle indemnité complémentaire due au titre des perturbations que l'absence de retour ou de reprise du bien concerné pourrait occasionner pour le service. | Article 14 |
| 5. Retard pour communiquer au Délégrant les pièces, informations, garanties, autorisations et autres renseignements prévus par le présent contrat. | 50 € | Par jour calendaire de retard. | Article 10 Article 13 Article 16 Article 29 Article 31.1 Article 33.3 Article 35.2 Article 37 Article 46 Article 46.1 |
| 6. Manquement du Déléataire aux obligations relatives à la gestion du personnel. | 2 000 € | Par manquement | Article 16 |
| 7. Retard de paiement des frais liés à la reprise provisoire de l'exploitation. | 50 € | Par jour calendaire de retard. | Article 38 |
| 8. Non-respect des engagements qualitatifs regardant l'accueil des enfants figurant dans le mémoire technique. | 200 € | Par manquement. | Article 6.5 Annexe C3 |
| 9. Non-respect des dispositions du code du travail prohibant le recours au travail dissimulé. | 2 000 € | Par constat journalier. | Article 17 |
| 10. Non-respect des règles en vigueur en matière d'hygiène, de santé, et de sécurité. | 200 € | Par constat journalier. | Article 15 |
| 11. Défaut d'entretien ou de maintenance des biens de la délégation ou manquement aux stipulations relatives à la qualité de l'air intérieur. | 2000 € | Par manquement. | Article 20 Article 21.2 |
| 12. Non-respect du Déléataire de ses | 200 € | Par manquement | Article 23 |

| | | | |
|---|--|-----------------|------------------------------|
| obligations de nettoyage du site | | | |
| 13. Manquement du Déléataire aux obligations relatives à l'accès du Délégrant au site. | 200 € | Par manquement | Article 35.1 |
| 14. Défaut de signalement au Délégrant d'une anomalie à caractère technique affectant le site. | 2000 € | Par manquement | Article 21.3 |
| 15. Modification substantielle de la composition ou du régime du personnel affecté à l'exploitation sans accord préalable et exprès du Délégrant. | 2 000 € | Par constat. | Article 44 |
| 16. Défaut de remise en parfait état d'entretien du site à l'expiration de la délégation. | Frais de remise en parfait état correspondants, majorés d'une pénalité égale à 20% du montant des travaux non effectués. | | Article 46 |
| 17. Au-delà de six (6) désinscriptions pour dysfonctionnement imputable au Déléataire sur une année. | 10 000 € | Par enfant. | |
| 18. Manquement aux stipulations relatives au RGPD. | 200 € | Par manquement. | Article 11 |
| 19. Tout autre manquement aux stipulations du présent contrat et de ses annexes | 100 € | Par constat. | Article 11 |

ARTICLE 40 - DECHEANCE

40.1 DEFINITION DES CAS DE DECHEANCE

En cas de faute d'une particulière gravité du Déléataire, le Délégrant peut prononcer la déchéance du Déléataire, sans préjudice de l'application des pénalités visées à [l'Article 39](#) du présent contrat.

La déchéance peut également être prononcée dans les cas suivants :

- lorsque le Déléataire n'est toujours pas en mesure de remplir ses obligations contractuelles après une reprise provisoire de l'exploitation par un tiers au-delà d'une durée d'un (1) mois suivant la date de notification au Déléataire de la décision de reprise provisoire (cf. [Article 38-](#) du présent contrat) ;
- la cession du présent contrat par le Déléataire sans ou contre l'autorisation préalable du Délégant (cf. [Article 54 - d](#)u présent contrat);
- le défaut de constitution d'une garantie à première demande, ou son défaut de reconstitution, conformément à l'[Article 37-](#) du présent contrat ;
- l'exploitation du service en l'absence des autorisations requises par la réglementation en vigueur (dans ce cas la déchéance est prononcée immédiatement et sans mise en demeure préalable), (cf. [Article 7 -](#) du présent contrat) ;
- la fermeture du site, décidée par le représentant de l'Etat dans le département, même à titre partiel ou provisoire, dans le cas où il n'a pas été satisfait aux injonctions prévues à l'article L.2324-3 du Code de la santé publique ;
- l'inexécution du service pendant plus d'un mois ;
- le défaut prolongé de paiement des sommes dont le Déléataire est ou deviendrait redevable au profit du Délégant, au titre du contrat ;
- le manquement grave à la réglementation en vigueur relatif à l'hygiène ou la sécurité des personnes, dans ce cas la déchéance est prononcée immédiatement et sans mise en demeure préalable ;
- la condamnation pénale du Déléataire pour une infraction grave commise dans le cadre de l'exécution du contrat, dans ce cas la déchéance est prononcée immédiatement et sans mise en demeure préalable ;
- le manquement du Déléataire aux obligations définies par l'[Article 17 -](#) du présent contrat en matière de lutte contre travail dissimulé.
- le défaut de justification par le Déléataire de ses polices d'assurance dans les conditions décrites à l'[Article 31-](#) du présent contrat.
- Le défaut répété de communication des informations visées à l'[Article 55 -](#) du présent contrat,
- Le manquement grave à la réglementation relative au RGPD (cf. [Article 11 -](#)).

40.2 PROCEDURE DE DECHEANCE

La constatation des faits entraînant la déchéance est effectuée à la diligence du Délégant.

Sauf stipulation contraire, lorsque le Délégant considère que les motifs de la déchéance sont réunis, il adresse une mise en demeure au Déléataire de se conformer à ses obligations et de mettre immédiatement fin à la situation de manquement, dans un délai imparti par le Délégant.

Si, dans le délai imparti par la mise en demeure, à compter de sa date de réception, le Déléataire ne s'est pas conformé à celle-ci, le Délégant peut alors prononcer la déchéance.

Dès la transmission de la mise en demeure, le Délégant prend toutes mesures qu'il estime utiles pour assurer la continuité du service public dans des conditions optimales aux frais, risques et périls du Déléataire.

40.3 REGIME FINANCIER DE LA DECHEANCE

Les conséquences financières de la déchéance, de toute nature, directes ou indirectes, sont à la charge exclusive du Déléataire qui, en outre, ne pourra prétendre à aucune indemnisation ou remboursement d'un éventuel manque à gagner, ou au titre des

investissements qu'il a réalisés et qui ont la qualité de biens de retour au sens du présent contrat, y compris au titre de la valeur nette comptable.

En outre, le Déléataire pourra percevoir du Délégant :

- une somme correspondant à la Valeur Nette Comptable des éventuels biens qualifiés explicitement par le contrat de biens de reprise et que le Délégant accepterait de reprendre ;
- une somme correspondant au rachat éventuel des stocks nécessaires à la marche normale de l'exploitation, déduction faite des provisions pour dépréciations.

En cas de litige et par dérogation à [l'Article 53 -](#) du présent contrat, le montant de l'indemnité globale due au titre de la déchéance est fixé par un expert désigné d'un commun accord entre les parties. En l'absence d'accord, il est désigné par le Tribunal administratif de Strasbourg à la demande de la partie la plus diligente.

Sur le montant de l'indemnité due au Déléataire sont déduits les éventuels frais qui auraient dû être assumés par lui et qui ont été pris en charge par le Délégant en raison de la défaillance du Déléataire.

Les indemnités sont payées au Déléataire dans les douze mois qui suivent la date d'effet de la résiliation. Tout retard dans le versement des sommes dues ne donne lieu dans cette situation à aucun intérêt moratoire.

Les biens et équipements d'exploitation sont remis au Délégant dans les conditions prévues par le présent contrat.

ARTICLE 41 - CAS DE FIN DE CONTRAT

Le contrat cesse de produire ses effets dans les conditions prévues ci-après :
à la date d'expiration du contrat ;

- en cas de résiliation du contrat par le Délégant pour un motif d'intérêt général conformément à [l'Article 42 -](#) du présent contrat ;
- en cas de déchéance du Déléataire conformément à [l'Article 40 -](#) du présent contrat ;
- en cas de dissolution ou liquidation du Déléataire ;
- d'un commun accord entre les parties.

Dans ce cadre, le Déléataire s'engage à respecter un certain nombre d'obligations et d'engagements en lien avec la fin de la délégation.

Ces obligations et engagements sont décrits à [l'Article 46 -](#) du présent contrat et sont précisés et/ou complétés par la signature entre les parties d'un protocole de fin de contrat qui assortira de pénalités le respect de ces obligations et engagements.

ARTICLE 42 - RESILIATION POUR MOTIF D'INTERET GENERAL

Le Délégant peut mettre fin au contrat de délégation avant son terme pour un motif d'intérêt général.

La décision ne peut prendre effet qu'après un délai minimum de préavis de six (6) mois à compter de la date de sa notification, adressée par lettre recommandée avec accusé de réception au siège du Déléataire.

Le Déléataire peut alors prétendre à une indemnité calculée sur la base des éléments suivants à l'exclusion de tout autre :

- la valeur nette comptable des biens de reprise que le Délégant déciderait de reprendre ;
- les frais opérationnels de rupture des contrats ;
- l'éventuelle reprise des stocks déduction faite des provisions pour dépréciations.
- le manque à gagner subi par le Délégataire déterminé dans les conditions suivantes :

| | |
|--|---|
| Première année suivant la résiliation (*) | 50% de la rémunération prévisionnelle du Délégataire au titre de cette année. |
| Seconde année suivant la résiliation (*) | 30% de la rémunération prévisionnelle du Délégataire au titre de cette année. |
| Troisième année suivant la résiliation (*) | 10% de la rémunération prévisionnelle du Délégataire au titre de cette année. |
| Au-delà | Aucune indemnisation au titre du manque à gagner. |

(*) si la durée restante du contrat le permet.

Le montant total du manque à gagner pour l'année est celui résultant du compte d'exploitation prévisionnel.

Cette indemnité est diminuée :

- de toutes les sommes dont le délégataire resterait redevable vis-à-vis du Délégant par application du présent contrat, notamment au titre des pénalités ;
- des éventuels frais d'entretien et de maintenance qui auraient dû être assumés par le Délégataire et qui ont été pris en charge par le Délégant en raison de la défaillance du Délégataire ;
- du solde des provisions pour entretien/maintenance non utilisées.

L'indemnité est payée au Délégataire dans les six (6) mois qui suivent la date d'effet de la résiliation.

Les biens et équipements d'exploitation sont remis au Délégant dans les conditions prévues par le présent contrat. En outre, les opérations de fin de contrat sont engagées dès notification de la décision de résiliation au Délégataire.

ARTICLE 43 - AUTRES CAS DE RESILIATION

Le présent contrat sera résilié de plein droit en cas de survenance d'un cas de force majeure ayant pour effet de compromettre définitivement l'exécution du contrat ou d'en rendre impossible l'exécution pour une période supérieure à deux (2) mois.

Le Délégant notifie au Délégataire, par lettre recommandée avec avis de réception, sa décision de mettre fin au contrat.

Pour tous les cas de résiliation visés au présent article, le Délégant verse au Délégataire une indemnité, à l'exclusion de toute autre, sur la base de l'indemnité versée dans le cas d'une résiliation pour motif d'intérêt général, à l'exception du manque à gagner.

ARTICLE 44 - PERSONNEL DU DELEGATAIRE

Le Délégataire veille à faciliter la reprise par l'exploitant suivant du personnel susceptible de lui être transféré en application des dispositions législatives, réglementaires ou conventionnelles en vigueur (communication des documents demandés, réunions d'informations du personnel avec le nouveau délégataire, rencontre individuelle avec les animateurs...) . A ce titre, il communique, à la demande du Délégant, toute information relative au personnel utile à la reprise du service.

Par ailleurs, le Délégataire ne modifie pas substantiellement la composition ou le régime du personnel affecté à l'exploitation durant la dernière année d'exploitation, sauf accord préalable et exprès du Délégant. A défaut il encourt la pénalité [n°15](#) inscrite à l'[Article 39](#) - du présent contrat.

ARTICLE 45 - CONTINUITE DU SERVICE PUBLIC EN FIN DE CONTRAT

Le Délégant a la faculté de prendre, sans qu'il en résulte un droit à indemnité pour le Délégataire, pendant les six (6) derniers mois de validité du contrat de délégation, toutes mesures utiles afin d'assurer la continuité du fonctionnement du service en réduisant autant que possible la gêne qui pourrait en résulter pour le Délégataire.

D'une façon générale, le Délégant peut prendre toutes mesures nécessaires pour faciliter le passage progressif au nouveau régime d'exploitation. Le Délégataire doit, dans cette perspective, fournir au Délégant tous les éléments d'information qu'elle estimerait utiles.

ARTICLE 46 - REMISE DES BIENS - INVENTAIRE ET ETAT DES LIEUX

À la fin du contrat de délégation, le Délégataire est tenu de remettre au Délégant, en parfait état, tous les biens de retour, ainsi que les biens de reprise acquis par le Délégant.

A défaut pour le Délégataire de s'y conformer, il est fait application de la pénalité [n°16](#) prévue par l'[Article 39](#) - du présent contrat.

Six (6) mois avant le terme du contrat de délégation arrivant à expiration, ou dès qu'il a connaissance d'un risque de rupture anticipée de contrat, le délégataire transmet au Délégant :

- un état à jour de l'inventaire des biens de la délégation ;
- les audits sur les installations techniques (ventilation, chauffage, électricité...) ;
- le planning et la liste des opérations d'entretien et de maintenance utiles à la remise en parfait état d'exploitation de l'ensemble des ouvrages délégués, qui échoient au Délégataire selon le présent contrat, et qu'il devra exécuter avant le terme de la délégation.

A la fin de la délégation, un état des lieux de l'ensemble des ouvrages et installations du site affermé est établi contradictoirement. Cet état des lieux sera complété d'un inventaire détaillé de l'ensemble des biens de la délégation, et d'une copie des rapports de maintenance, de contrôles obligatoires ou analyses réalisée l'année n-1.

A défaut de production de ces informations, le Délégataire encourt la pénalité [n°5](#) stipulée à l' [Article 39](#) du présent contrat.

A la fin de la délégation, quelle qu'en soit la cause, le sort des biens de retour et des biens de reprise inventoriés est réglé conformément aux stipulations du Chapitre II du présent contrat.

46.1 GESTION COMPTABLE EN FIN DE CONTRAT DU RENOUVELLEMENT DU MATERIEL

Dans le cas où le montant total des charges réellement engagées et dépensées de la ligne « Renouvellement du matériel » serait, à l'achèvement du contrat, inférieur au montant total sur la durée du contrat figurant pour cette ligne aux comptes d'exploitation prévisionnels annexés au présent contrat, le Délégrant émet un titre de recette auprès du Délégataire d'un montant égal à la différence entre les deux montants précités.

A cet effet, le Délégataire est tenu de communiquer au Délégrant tout élément lui permettant de contrôler les charges comptabilisées dans la rubrique « Renouvellement du matériel » notamment un détail Excel de ce compte sur toute la durée du contrat ainsi que les justificatifs correspondant aux charges comptabilisées (factures...) et aux dépenses engagées correspondantes.

A défaut le Délégataire encourt la pénalité n°5 de l'[Article 39](#)

ARTICLE 47 - REMISE DES STOCKS

Le Délégataire consent expressément à ce que le Délégrant ou son nouvel exploitant puissent racheter tout ou partie des stocks nécessaires à la continuité de l'exploitation du service.

ARTICLE 48 - REMISE DES DOCUMENTS, DONNEES ET FICHIERS

Un an avant l'échéance du contrat et à la fin du contrat, le Délégataire remet gratuitement au Délégrant ou au nouvel exploitant l'intégralité des documents papier, données numériques liés à l'exploitation du service, lesquels sont considérés comme des biens de retour au sens de l'[Article 14 -](#) du présent contrat.

Le Délégrant peut exiger que la transmission des fichiers soit effectuée sur un support informatique et / ou un support papier, sans qu'il en résulte un droit à indemnité pour le Délégataire.

Le Délégataire communique tous les documents d'exploitation nécessaires, en particulier ceux décrivant la base et les accès possibles, de façon à ce que le Délégrant puisse aisément y accéder par ses propres moyens.

Les données liées à l'exploitation du service ayant fait l'objet d'un traitement numérique par le Délégataire peuvent être communiquées au Délégrant à tout moment.

Dans tous les cas, elles sont archivées et organisées de manière à être directement exploitable par le Délégrant. Elles sont communiquées en l'état et au format d'utilisation. Ces données concernent l'ensemble de l'exploitation technique et commerciale et sont rassemblées sous forme de bases de données, ou à défaut de listes informatiques alphanumériques ou encore à défaut de copies de documents papier.

Les données remises en application du présent article comprennent également les archives concernant l'ensemble de la délégation, sur toute sa durée, qui auront été intégralement conservées par le Délégataire lors de la délégation et le sont a minima pendant une période de cinq années courant à partir de l'échéance de la délégation.

Le Délégataire expose dans un document annexe à chaque ensemble de données le format et la structuration de ces données, permettant de façon aisée leur accès par le Délégrant ou tout tiers qu'elle aurait mandaté à cet effet, voire leur export éventuel vers tout autre système.

Le Délégant peut procéder dans les trois années précédant la fin de la délégation à toutes visites de contrôle sur les lieux de stockage de ces données afin de mieux apprécier les volumes de ces données et leur localisation. Le Délégataire prête son entier concours lors de ces contrôles.

La remise des données se fait à titre gratuit.

Il est rappelé que, conformément aux dispositions du code du patrimoine, l'élimination de tout document relevant de la qualification d'archives publiques est soumise à l'accord du Délégant, après obtention du visa de la direction des archives départementales.

Le Délégataire s'interdit à l'expiration de ses obligations contractuelles et sous réserve de leur parfait transfert, d'utiliser, à quelque titre et de quelque manière que ce soit, les documents, données et fichiers visées au présent article.

Le Délégataire précise au Délégant les modalités d'archivage qu'il aura retenues et les lieux de stockage.

ARTICLE 49 - PRISE EN MAIN PAR UN NOUVEL EXPLOITANT

Le Délégataire prête son concours, sans rémunération ou indemnisation complémentaire, à un nouvel exploitant pour faciliter la prise en main progressive du service jusqu'au transfert total à l'échéance du contrat de délégation, et ce pour assurer la continuité du service. A ce titre, le Délégataire permet au nouvel exploitant :

- d'accéder, en sa présence, aux installations du service en dehors des périodes d'ouverture du service, dans les trois derniers mois précédant l'échéance du contrat. A défaut d'accord entre le délégataire et le nouvel exploitant, ce nombre de visite est limité à 3.
- De réaliser une réunion avec le personnel au sein des locaux.

Il veille également à ce que le nouvel exploitant puisse poursuivre librement son activité, sans se voir notamment opposer la détention de droits de propriété intellectuelle.

ARTICLE 50 - REPRISE DES ENGAGEMENTS DU DELEGATAIRE

Le Délégant se réserve le droit de poursuivre les contrats et engagements que le Délégataire aura passés avec des tiers pour l'exécution du présent contrat ou de les faire poursuivre, pour son compte, par le nouvel exploitant du service.

En cas de poursuite de l'un de ces contrats, le Délégant se substituera, ou se fera substituer par le nouvel exploitant, dans les droits et obligations du Délégataire, sans que celui-ci ou son co-contractant ne puissent en aucune manière s'y opposer.

En cas de non poursuite, le Délégataire fait son affaire de la résiliation des contrats qu'il a conclus de sorte que le Délégant ne pourra en aucune façon voir sa responsabilité recherchée ni être tenue au versement d'une quelconque indemnité au bénéfice du Délégataire ou de son contractant.

ARTICLE 51 - LITIGES, RECOURS, SINISTRES ET CONTENTIEUX

Le Délégataire tient en permanence à jour une liste des litiges, sinistres, recours et contentieux susceptibles de l'engager ou d'engager le Délégant, et tient à la disposition du Délégant copie de toutes pièces justificatives ou utiles à l'appui de cette liste.

Le Déléataire s'engage à assumer, à ses frais, après l'expiration du contrat tous les litiges, recours, sinistres et contentieux, nés au cours ou postérieurement à l'exécution du contrat, dès lors qu'ils se rattachent à l'exécution de ses obligations contractuelles et sont ainsi susceptibles d'engager sa responsabilité.

Le Délégant se réserve le droit de rechercher la responsabilité du Déléataire pour tout litige, recours, sinistre et contentieux, nés après l'échéance du contrat et susceptibles de relever de son exécution.

CHAPITRE XI – DISPOSITIONS DIVERSES

ARTICLE 52 - REVISION DU CONTRAT

52.1 CAS DE REVISION

Cas n°1. Pour tenir compte des changements intervenus dans les conditions d'exécution du présent contrat, les conditions financières et techniques de la délégation peuvent être soumises à révision par l'une et/ou l'autre des Parties, uniquement si les deux conditions suivantes sont cumulativement satisfaites :

1. révision du périmètre des caractéristiques générales de la délégation, ou modification unilatérale par le Délégrant du service exploité, ou survenance d'un cas de force majeure,
2. baisse ou hausse du chiffre d'affaire par rapport à l'annexe [C6](#) au-delà de 20% et seulement à compter du deuxième exercice du Délégataire.

Toutefois, dans le cas où la réunion de ces deux conditions est consécutive au fait d'un tiers, même cocontractant du Délégrant, le Délégataire s'engage à rechercher prioritairement la responsabilité quasi-délictuelle du tiers concerné, et à n'adresser de demande en révision auprès du Délégrant qu'en cas de rejet total ou partiel définitif de la demande dirigée contre ce tiers par les juridictions compétentes.

Dans ce cas, le Délégataire est tenu de présenter un compte d'exploitation prévisionnel correspondant aux conditions financières et techniques de la délégation tel qu'il est envisagé de le réviser et faisant apparaître les résultats escomptés.

Cas n°2. En cas de suspension de l'exécution du contrat de plus de deux (2) mois, non imputable à une faute du Délégataire, conformément aux stipulations de l'article [56.1](#) du présent contrat.

52.2 PROCEDURE DE REVISION

La révision des conditions financières du contrat peut être initiée par l'une des parties par la remise à l'autre d'une motivation conforme aux conditions de révision du présent article.

La partie à laquelle le document est transmis, fait connaître à l'autre son intention dans un délai de soixante (60) jours à compter de sa notification.

En cas de refus ou en l'absence de réponse dans le délai imparti, il est fait application des principes énoncés à [l'Article 56.2](#) - du présent contrat.

En cas d'acceptation, la procédure de révision des conditions financières est engagée. Les parties conviennent alors d'un délai pour la faire aboutir et d'un calendrier de travail. En cas d'accord des parties sur la révision des conditions financières et techniques du contrat, un avenant au présent contrat est conclu.

En tout état de cause la révision se conforme aux articles R. 3135-1 à R. 3135-10 du Code de la commande publique.

ARTICLE 53 - REGLEMENTS DES LITIGES

Si un différend survient entre le Délégataire et le Délégrant, ces derniers font leurs meilleurs efforts afin de le résoudre à l'amiable.

En l'absence d'accord, la partie la plus diligente peut soit saisir la juridiction compétente, soit demander, par écrit, à l'autre la constitution d'une commission de conciliation.

Si les parties conviennent, d'un commun accord, de constituer une commission de conciliation, celle-ci est composée :

- d'une personne désignée par le Délégrant ;
d'une personne désignée par le Délégataire ;
- et d'un tiers expert compétent et indépendant, Président de la commission, désigné d'un commun accord par les personnes choisies par chacune des parties, ou, à défaut, par le Président du Tribunal Administratif de Strasbourg.

Le coût de l'intervention du tiers expert est réparti par moitié entre les parties.

Les parties disposent d'un délai d'un (1) mois suivant la demande pour constituer la commission. La mission de cette commission consiste à rapprocher les points de vue du Délégrant et du Délégataire de façon à parvenir à un accord, dans le respect des engagements contractuels des parties. Le Délégrant et le Délégataire font leur affaire de fournir aux membres de la commission tous les documents et éléments d'information utiles qui leurs sont demandés.

Cette commission dispose, à compter de sa constitution, d'un délai de deux (2) mois pour élaborer un projet d'accord qu'elle soumet aux deux parties.

L'avis rendu par la commission ne lie en aucune façon les parties. L'engagement de cette procédure ne fait, par ailleurs, pas obstacle à la saisine du juge compétent.

ARTICLE 54 - CESSION DU CONTRAT

La cession du présent contrat ne peut intervenir qu'en conséquence d'opérations de restructuration du Délégataire initial, et à la condition d'obtenir le consentement exprès du Délégrant.

Le Délégataire doit informer par écrit le Délégrant de tout projet de cession, au moins six (6) mois avant la date envisagée de cession, par lettre recommandée avec avis de réception.

Sa demande doit être accompagnée d'un ou plusieurs dossiers établis par le ou les cessionnaires potentiels précisant le contexte de la cession, les services cédés et les moyens mis en œuvre pour les assurer, leur engagement à poursuivre l'exécution du contrat dans les conditions prévues initialement.

Le nouveau Délégataire doit justifier de capacités économiques, financières, techniques et professionnelles au moins équivalentes à celles initialement exigées par le Délégrant dans le cadre de la procédure de publicité et de mise en concurrence ayant précédé la conclusion du présent contrat. Si tel n'est pas le cas, l'agrément pourra être refusé.

Une période de tuilage d'au moins trois (3) mois sera prévue entre le Délégataire et le cessionnaire afin de garantir la continuité du service dans de bonnes conditions.

L'agrément donne lieu à la conclusion d'un avenant approuvé par l'assemblée délibérante du Délégrant.

La subrogation du cessionnaire dans les droits et obligations du cédant tels que résultant du présent contrat prend effet à compter de la date de notification dudit avenant.

A défaut d'agrément, le Délégrant motive son refus. Le Délégataire doit alors, pour permettre la continuité du service, poursuivre l'exécution de son contrat pendant toute la durée restant à courir.

Le non-respect de ces dispositions peut entraîner la déchéance du Délégataire conformément au cas [n°2](#) de l'[Article 40](#)- du présent contrat.

ARTICLE 55 - EVENEMENTS AFFECTANT LE DELEGATAIRE

Le Délégataire est tenu de notifier par écrit au Délégrant tous les projets de changements et événements significatifs intervenant dans son entreprise. A ce titre, il lui notifie notamment :

- une prise de participation d'un nouvel actionnaire au capital de l'entreprise du Délégataire,
- une modification de quelque ordre que ce soit dans la structure de l'entreprise pouvant avoir des conséquences sur la dénomination sociale et/ou de l'objet social de celle-ci,
- un changement des personnes ayant pouvoir d'engager l'entreprise,
- une modification substantielle des statuts de la société,
- une modification substantielle d'actionnariat y compris de la (des) société(s) mère(s).

Il est convenu entre les Parties que les projets de changements et/ou événements devant affecter l'entreprise du Délégataire ne pourront toutefois être communiqués au Délégrant qu'à la condition que cette dernière soit en droit d'obtenir une telle communication au regard de la législation.

La non communication de ces informations, dans les délais impartis par le Délégrant après avoir eu connaissance du manquement du Délégataire, expose ce dernier, dans un premier temps, à la pénalité [n°1](#) visée à l'[Article 39](#) - du présent contrat, et, dans un second temps, à la déchéance stipulée à l'[Article 40](#) - dans le cas où la communication de ces documents ne serait toujours pas intervenue à la suite de l'application de cette pénalité.

ARTICLE 56 - RECOURS CONTENTIEUX

En cas de recours administratif ou contentieux à l'encontre du contrat ou d'un acte indispensable à son exécution, chaque partie informe l'autre sans délai, par lettre recommandée avec demande d'avis de réception, de l'existence d'un tel recours.

Les Parties se rencontrent à la demande de la Partie la plus diligente pour évaluer les risques encourus par ce recours.

À l'issue de cette concertation, les parties décident de poursuivre, de suspendre ou de résilier l'exécution du contrat. En cas de désaccord des parties, le Délégrant peut imposer la poursuite, la suspension ou la résiliation du contrat.

56.1 SUSPENSION DE L'EXECUTION DU CONTRAT

La suspension de l'exécution du contrat peut résulter d'une décision prise d'un commun accord entre les parties, d'une décision unilatérale du Délégrant, ou être consécutive à une décision de justice.

Dans tous les cas, la suspension n'ouvre droit à aucune indemnité au bénéfice du Délégataire si elle n'excède pas un délai de trente (30) jours.

Au-delà de ce délai, la suspension de l'exécution du contrat constitue, à moins que celle-ci ne soit consécutive à une faute du Déléataire, une cause légitime permettant au Déléataire de solliciter une révision des conditions financières ou techniques de la délégation conformément à [l'Article 52.1](#) - du présent contrat.

La suspension de l'exécution du contrat emporte prolongation des délais d'exécution pour une durée égale à la période de suspension. Toutefois, si la durée de la suspension excède un délai de trois (3) mois, les parties conviennent de se revoir afin d'examiner la possibilité de poursuivre l'exécution du contrat et d'en reporter le terme au regard du droit applicable.

Le Déléataire fait son affaire de pouvoir reprendre, à tout moment, l'exécution du contrat dès la fin de la mesure de suspension.

56.2 RESILIATION DU CONTRAT EN CONSEQUENCE D'UNE DECISION DU DELEGANT

Le Délégant peut, au vu du recours administratif ou contentieux déposé, décider de résilier unilatéralement le contrat sans que le Déléataire ne puisse s'y opposer, et cela sans attendre l'issue du litige. La décision de résiliation anticipée s'apparente alors à une résiliation pour motif d'intérêt général. Le Déléataire a droit au versement d'une indemnité dans les conditions définies à [l'Article 42](#)- du présent contrat.

56.3 ANNULATION OU RESILIATION JURIDICTIONNELLE DU CONTRAT

En cas d'annulation ou de résiliation juridictionnelle du présent contrat ne rendant pas impossible la poursuite de la délégation de service public, notamment du fait de sa possible régularisation, l'exécution du contrat est suspendue à compter de la date de notification de la décision juridictionnelle rendue, dans les conditions visées à l'article [56.1](#), jusqu'à ce que cette exécution puisse être reprise.

En cas d'annulation ou de résiliation, pour quelque motif que ce soit, du contrat par le juge rendant impossible la poursuite de son exécution, la décision rendue met fin aux relations contractuelles entre les parties et ouvre droit au bénéfice du Déléataire, à l'exception de toute autre indemnité, à l'indemnisation des dépenses qu'il a engagées conformément au contrat dès lors qu'elles ont été utiles au Délégant, au sens des articles L.3136-7 à L. 3136-9 du Code de la commande publique.

Parmi ces dépenses utiles figurent, s'il y a lieu, les frais liés au financement mis en place dans le cadre de l'exécution du contrat y compris, le cas échéant, les coûts pour le Déléataire afférents aux instruments de financement et résultant de la fin anticipée du contrat, à la condition qu'ils figurent à l'annexe [C6](#) du présent contrat.

L'indemnité est payée au Déléataire dans un délai de quatre-vingt-dix (90) jours à compter de la date de notification au Délégant de la décision juridictionnelle d'annulation ou de résiliation. Tout retard dans le versement dû donne lieu à intérêt de retard, calculés au taux d'intérêt légal majoré de deux points (TIL +2).

Conformément à l'article L. 3136-9 du Code de la commande publique relatif aux contrats de concession, les stipulations du présent article sont réputées divisibles des autres stipulations du contrat.

ARTICLE 57 - NOTIFICATIONS – MISES EN DEMEURE

Lorsque les notifications ou mises en demeure faites entre les parties s'effectuent par courrier postal, celles-ci sont valablement effectuées lorsqu'elles s'opèrent à leur domicile respectif.

Pour l'exécution du présent contrat et de ses suites, les parties font élection de domicile :

Pour le Déléataire : rue du Trèfle - RIXHEIM

En cas de changement de domiciliation du Déléataire et à défaut pour lui de l'avoir signifié par lettre recommandée avec avis de réception, il est expressément convenu que toute délivrance sera valablement faite si elle l'a été au domicile susvisé.

ARTICLE 58 - DOCUMENTS ANNEXES

Le présent contrat et ses annexes constituent un ensemble contractuel unique.

Les annexes au contrat font partie intégrante de celui-ci. Elles ont la valeur de stipulation contractuelle.

Toute référence au contrat inclut ses annexes.

En cas de divergence ou de contradiction ou d'incompatibilité entre les stipulations du contrat et de ses annexes, le contrat prévaut.

Par ordre de priorité : l'offre finale, l'offre améliorée et l'offre initiale, constituent des documents auxquels les parties conviennent de se référer en cas de difficulté d'interprétation ou de précision insuffisante du contrat (y compris ses annexes).

Les annexes du présent contrat sont les suivantes :

- C1. Plans et descriptifs des installations et équipements délégués
- C2. Tableaux de bord
- C3. Mémoire technique
- C4. Règlement de fonctionnement
- C5. Projet d'établissement
- C6. Compte d'exploitation prévisionnel crèche
 - C6.1a. CEP - trame analytique Crèche DEF
 - C6.1b. CEP - trame analytique Equipement m2A (sauf crèche) DEF
 - C6.1c. CEP - trame analytique pilotage&logistique DEF
 - C6.2.a. Récap activité Crèche
 - C6.2b. Récap activité périscolaire
 - C6.3.a. Tableau récap ETP crèche
 - C6.3b. Tableau récap ETP péri
 - C6.3c. Tableau récap ETP LAEP
 - C6.3d. Tableau récap ETP RPE
 - C6.4a. Détail masse salariale équipement
 - C6.4b. Détail masse salariale pilotage&logistique
- C6.5. Coûts traiteur
- C6.6. Plan de maintenance
- C6.7. Investissements
- C7. Répartition des charges
- C8. Etats des lieux et inventaire des biens
- C9. Pièces justificatives de la garantie
- C10. Traitement des données à caractère personnel
- C11. Tarifs périscolaire 2024-2025
- C12. Réserve
- C13. Rapport annuel
 - C13.1. Données analytiques annuelles DSP
 - C13.2a. Récap annuel activité crèche DSP
 - C13.2b. Récap annuel activité periscolaire DSP
 - C13.2c. Bilan d'activité LAEP
 - C13.2d. Bilan RPE
 - C13.3a. Récap. annuel ETP creche
 - C13.3b. Récap. annuel ETP periscolaire
 - C13.3c. Récap. annuel ETP LAEP
 - C13.4d. Récap. annuel ETP RPE
 - C13.4. Coefficients ou pesées convention collective DSP
 - C13.5. Evolution annuelle coûts traiteur DSP

Fait à Mulhouse, en un exemplaire original, le

Pour le Délégataire

Pour le Délégant

A, le

Prénom et nom du signataire :

Signature

| COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUES | | | | 2026 | 2027 | Var. 2026/2027 | | 2028 | Var. 2027/2028 | | GLOBAL | Contrôles |
|---|--|--|--------|---------|---------|----------------|---------|---------|----------------|---------|-----------|-----------|
| | | | | € | € | € | % | € | € | % | € | |
| PRODUITS | TOTAL DES PRODUITS APRES AFFECTATION DU PILOTAGE/LOGISTIQUE | | | 955 412 | 955 412 | 0 | 0,0% | 955 412 | 0 | 0,0% | 2 866 236 | 2 866 236 |
| | SOUS-TOTAL DES PRODUITS AVANT AFFECTATION DU PILOTAGE/LOGISTIQUE | | | 955 412 | 955 412 | 0 | 0,0% | 955 412 | 0 | 0,0% | 2 866 236 | 2 866 236 |
| | 70 | Rémunérations des services | | 250 060 | 250 060 | 0 | 0,0% | 250 060 | 0 | 0,0% | 750 180 | |
| | 706 | Prestations de services | | 250 000 | 250 000 | 0 | 0,0% | 250 000 | 0 | 0,0% | 750 000 | |
| | 706... | Participations des usagers | | 250 000 | 250 000 | 0 | 0,0% | 250 000 | 0 | 0,0% | 750 000 | |
| | | Bons vacances | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 706... | Autres : à spécifier | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 708 | Produits des activités annexes | | 60 | 60 | 0 | 0,0% | 60 | 0 | 0,0% | 180 | |
| | 708... | Autres : à spécifier | | 60 | 60 | 0 | 0,0% | 60 | 0 | 0,0% | 180 | |
| | 74 | Subventions d'exploitation | | 686 742 | 686 742 | 0 | 0,0% | 686 742 | 0 | 0,0% | 2 060 226 | |
| | 74... | m2A | | 109 258 | 109 258 | 0 | 0,0% | 109 258 | 0 | 0,0% | 327 774 | |
| | 74... | Ville de Mulhouse | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 74... | CAF | | 577 484 | 577 484 | 0 | 0,0% | 577 484 | 0 | 0,0% | 1 732 452 | |
| | | CAF prest. de service | | 385 283 | 385 283 | 0 | 0,0% | 385 283 | 0 | 0,0% | 1 155 849 | |
| | | CAF bonus territoire | | 120 969 | 120 969 | 0 | 0,0% | 120 969 | 0 | 0,0% | 362 907 | |
| | | CAF bonus inclusion | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | | CAF bonus mixité | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | | CAF Fonds publics et Territoires (FPT) | | 11 000 | 11 000 | 0 | 0,0% | 11 000 | 0 | 0,0% | 33 000 | |
| | | CAF Autre subvention | | 60 232 | 60 232 | 0 | 0,0% | 60 232 | 0 | 0,0% | 180 696 | |
| | 74... | Aides à l'emploi (ASP, FONJEP, ...) | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 74... | Etat : à spécifier | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 74... | Région | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 74... | Collectivité européenne d'Alsace | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 74... | Autres : à spécifier | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 74... | Autres : à spécifier | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 75 à 79 | Autres produits | | 18 610 | 18 610 | 0 | 0,0% | 18 610 | 0 | 0,0% | 55 830 | |
| | 75 | Autres produits de gestion courante | | 60 | 60 | 0 | 0,0% | 60 | 0 | 0,0% | 180 | |
| | 758 | Produits divers de gestion courante | | 60 | 60 | 0 | 0,0% | 60 | 0 | 0,0% | 180 | |
| | 75... | Cotisations carte de membre | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 75... | Rembours.formation (si cette classification comptable retenue) | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 755... | Quote part de résultat sur opérations faites en commun | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 75... | Autres : à spécifier | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 76 | Produits financiers | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 77 | Produits exceptionnels | | 550 | 550 | 0 | 0,0% | 550 | 0 | 0,0% | 1 650 | |
| | 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 550 | 550 | 0 | 0,0% | 550 | 0 | 0,0% | 1 650 | |
| | 772 | Produits sur exercices antérieurs | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 777 | Quote-part subv. invest.virée au résultat | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 775 | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 77... | Autres : à spécifier | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 78 | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| 781... | Reprises sur provisions d'exploitation | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | | |
| 78... | Reprises sur provision pour retraites (à individualiser) | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | | |
| 781... | Reprises sur dépréciation d'actif | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | | |
| 787... | Reprises sur dép. et prov. à caractère exceptionnel | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | | |
| 789 | Utilisation de fonds dédiés | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | | |
| 78... | Autres : à spécifier | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | | |
| 79 | Transferts de charges | | 18 000 | 18 000 | 0 | 0,0% | 18 000 | 0 | 0,0% | 54 000 | | |
| 79... | Remboursements formation (si cette classification comptable retenue) | | 8 000 | 8 000 | 0 | 0,0% | 8 000 | 0 | 0,0% | 24 000 | | |
| 79... | Remboursements IJSS/prévoyance | | 10 000 | 10 000 | 0 | 0,0% | 10 000 | 0 | 0,0% | 30 000 | | |
| 79... | Autres : à spécifier | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | | |
| - | Affectation des produits de pilotage à l'activité | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | | |
| - | Affectation des produits de logistique à l'analyse de l'activité | | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | | |
| Produits courants (produits financiers + produits d'exploitation hors reprises sur amortissements, dépréciations et provisions) avant affectation pilotage/loaistique | | | | 954 862 | 954 862 | 0 | 0,0% | 954 862 | 0 | 0,0% | 2 864 586 | 2 864 586 |
| Poids des produits de pilotage/logistique par rapport aux produits courants | | | | 0,0% | 0,0% | - | - | 0,0% | - | - | 0,0% | |

COMPTES D'EXPLOITATION PREVISIONNELS CRÈCHE

| | |
|-----------------------|-------------------------|
| NOM DE LA STRUCTURE : | LA PASSERELLE |
| NOM DE LA CRÈCHE : | MULTI ACCUEIL LE TREFLE |

| COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES | | | 2026 | 2027 | Var. 2026/2027 | | 2028 | Var. 2027/2028 | | GLOBAL | Contrôles |
|---------------------------------|---|---|---------|---------|----------------|---------|---------|----------------|---------|-----------|-----------|
| | | | € | € | € | % | € | € | % | € | |
| CHARGES | TOTAL DES CHARGES APRES AFFECTATION DU PILOTAGE LOGISTIQUE | | 955 412 | 955 412 | 0 | 0,0% | 955 412 | 0 | 0,0% | 2 866 236 | 2 866 236 |
| | SOUS-TOTAL DES CHARGES AVANT AFFECTATION DU PILOTAGE/LOGISTIQUE | | 870 224 | 870 224 | 0 | 0,0% | 870 224 | 0 | 0,0% | 2 610 672 | 2 610 672 |
| | 60 à 63 | Frais de fonctionnement | 84 380 | 84 380 | 0 | 0,0% | 84 380 | 0 | 0,0% | 253 140 | |
| | 60 | Achats | 18 200 | 18 200 | 0 | 0,0% | 18 200 | 0 | 0,0% | 54 600 | |
| | 60... | Alimentation traiteurs- repas / goûters | 5 600 | 5 600 | 0 | 0,0% | 5 600 | 0 | 0,0% | 16 800 | |
| | 60... | Denrées alimentaires | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 60... | Eau, électricité, gaz, fioul | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 60... | Carburant | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 60... | Produits d'hygiène et pharmacie | 5 700 | 5 700 | 0 | 0,0% | 5 700 | 0 | 0,0% | 17 100 | |
| | 60... | Produits d'entretien | 2 400 | 2 400 | 0 | 0,0% | 2 400 | 0 | 0,0% | 7 200 | |
| | 60... | Matériel et outillage, équipement mobilier, informatique... | 2 200 | 2 200 | 0 | 0,0% | 2 200 | 0 | 0,0% | 6 600 | |
| | 60... | Fournitures de bureau | 500 | 500 | 0 | 0,0% | 500 | 0 | 0,0% | 1 500 | |
| | 60... | Matériel, fournitures et équipement pédagogiques, jeux ... | 1 600 | 1 600 | 0 | 0,0% | 1 600 | 0 | 0,0% | 4 800 | |
| | 60... | Autres : à spécifier | 200 | 200 | 0 | 0,0% | 200 | 0 | 0,0% | 600 | |
| | 60... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 61 | Services extérieurs | 27 780 | 27 780 | 0 | 0,0% | 27 780 | 0 | 0,0% | 83 340 | |
| | 61... | Formation (si cette classification comptable retenue) | 8 000 | 8 000 | 0 | 0,0% | 8 000 | 0 | 0,0% | 24 000 | |
| | 611 | Sous-traitance | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 612 | Crédit bail mobilier | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 613 | Locations | 5 400 | 5 400 | 0 | 0,0% | 5 400 | 0 | 0,0% | 16 200 | |
| | 6132 | Locations immobilières | 2 400 | 2 400 | 0 | 0,0% | 2 400 | 0 | 0,0% | 7 200 | |
| | 6135 | Locations mobilières (photocopieur, véhicules, tél...) | 3 000 | 3 000 | 0 | 0,0% | 3 000 | 0 | 0,0% | 9 000 | |
| | 614 | Charges locatives | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 615 | Entretien/réparations/maintenance | 10 300 | 10 300 | 0 | 0,0% | 10 300 | 0 | 0,0% | 30 900 | |
| | 615... | Entretien/réparations/maintenance biens immobiliers | 1 800 | 1 800 | 0 | 0,0% | 1 800 | 0 | 0,0% | 5 400 | |
| | 615... | Entretien/réparations/maintenance biens mobiliers | 2 500 | 2 500 | 0 | 0,0% | 2 500 | 0 | 0,0% | 7 500 | |
| | 615... | Entretien/réparations/maintenance informatique | 6 000 | 6 000 | 0 | 0,0% | 6 000 | 0 | 0,0% | 18 000 | |
| | 615... | Entretien/réparations/maintenance véhicules | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 615... | Entretien espaces verts | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 615... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 616 | Assurances | 4 080 | 4 080 | 0 | 0,0% | 4 080 | 0 | 0,0% | 12 240 | |
| | 618 | Divers : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 62 | Autres services extérieurs | 38 400 | 38 400 | 0 | 0,0% | 38 400 | 0 | 0,0% | 115 200 | |
| | 62... | Formation (si cette classification comptable retenue) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 621 | Personnel extérieur | 4 800 | 4 800 | 0 | 0,0% | 4 800 | 0 | 0,0% | 14 400 | |
| | 621... | Personnel intérimaire | 3 000 | 3 000 | 0 | 0,0% | 3 000 | 0 | 0,0% | 9 000 | |
| | 621... | Personnel mis à disposition | 1 800 | 1 800 | 0 | 0,0% | 1 800 | 0 | 0,0% | 5 400 | |
| | 622 | Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 500 | 500 | 0 | 0,0% | 500 | 0 | 0,0% | 1 500 | |
| | 622... | Honoraires comptabilité /paie | 500 | 500 | 0 | 0,0% | 500 | 0 | 0,0% | 1 500 | |
| | 622... | Honoraires commissaire aux comptes | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 622... | Honoraires juridiques/conseil | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 622... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 623 | Publicité, publications, relations publiques | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 623... | Publicité, relations publiques, annonces,imprimés,... | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 623... | Cadeaux | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 624 (ou 625) | Transports | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 624/625 | Transports pour les activités enfants | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 624... | Autres : TRANSPORT MARCHANDISES | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 625 | Déplacements, missions et réceptions | 3 600 | 3 600 | 0 | 0,0% | 3 600 | 0 | 0,0% | 10 800 | |
| | 625... | Déplacements des salariés | 3 000 | 3 000 | 0 | 0,0% | 3 000 | 0 | 0,0% | 9 000 | |
| | 625... | Missions/réceptions | 300 | 300 | 0 | 0,0% | 300 | 0 | 0,0% | 900 | |
| | 625... | Autres : Déplacement des prestataires | 300 | 300 | 0 | 0,0% | 300 | 0 | 0,0% | 900 | |
| | 626 | Frais postaux et de télécommunications | 2 300 | 2 300 | 0 | 0,0% | 2 300 | 0 | 0,0% | 6 900 | |
| | 627 | Services bancaires et assimilés | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 628 | Divers | 27 200 | 27 200 | 0 | 0,0% | 27 200 | 0 | 0,0% | 81 600 | |
| | 628... | Cotisations | 500 | 500 | 0 | 0,0% | 500 | 0 | 0,0% | 1 500 | |
| | 628... | Prestations extérieures (restauration) | 25 500 | 25 500 | 0 | 0,0% | 25 500 | 0 | 0,0% | 76 500 | |
| | 628... | Prestations extérieures - Activités enfants | 1 200 | 1 200 | 0 | 0,0% | 1 200 | 0 | 0,0% | 3 600 | |
| | 628... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 63 | Impôts, taxes et vers. assimilés (hors rémunérations) | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 635 | Impôt et taxes hors rémunérations | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 635... | Taxe foncière | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 635... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |

COMPTES D'EXPLOITATION PREVISIONNELS CRÈCHE

| | |
|-----------------------|-------------------------|
| NOM DE LA STRUCTURE : | LA PASSERELLE |
| NOM DE LA CRÈCHE : | MULTI ACCUEIL LE TREFLE |

| COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES | | | 2026 | 2027 | Var. 2026/2027 | | 2028 | Var. 2027/2028 | | GLOBAL | Contrôles |
|---------------------------------|---|---|---------|---------|----------------|---------|---------|----------------|---------|-----------|-----------|
| | | | € | € | € | % | € | € | % | € | |
| CHARGES | 63 et 64 | Frais de personnel | 782 444 | 782 444 | 0 | 0,0% | 782 444 | 0 | 0,0% | 2 347 332 | |
| | 63 | Impôts, taxes et vers. assimilés (sur rémunérations) | 50 305 | 50 305 | 0 | 0,0% | 50 305 | 0 | 0,0% | 150 915 | |
| | 63 | Impôts et taxes sur rémunérations | 50 305 | 50 305 | 0 | 0,0% | 50 305 | 0 | 0,0% | 150 915 | |
| | 63... | Taxe sur les salaires | 50 305 | 50 305 | 0 | 0,0% | 50 305 | 0 | 0,0% | 150 915 | |
| | 63... | Contribution à l'Obligation d'Emploi des Travailleurs Handicapés (OETH) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 63... | Contribution à la formation professionnelle continue | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 63... | Participation à l'effort de construction | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 63... | Versement mobilité | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 63... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 64 | Charges de personnel | 732 139 | 732 139 | 0 | 0,0% | 732 139 | 0 | 0,0% | 2 196 417 | |
| | 641 | Rémunérations du personnel | 578 457 | 578 457 | 0 | 0,0% | 578 457 | 0 | 0,0% | 1 735 371 | |
| | 641... | Salaires bruts | 578 457 | 578 457 | 0 | 0,0% | 578 457 | 0 | 0,0% | 1 735 371 | |
| | 641... | Autres éléments de rémunération (primes, ...) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 641... | Indemnités de rupture (licenciement, rupture convent.) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 641... | Indemnités de départ à la retraite | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 641... | Provision congés payés | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 641... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 645 | Cotis.sécurité soc. et prévoyance | 143 791 | 143 791 | 0 | 0,0% | 143 791 | 0 | 0,0% | 431 373 | |
| | 645... | URSSAF | 143 791 | 143 791 | 0 | 0,0% | 143 791 | 0 | 0,0% | 431 373 | |
| | 645... | Mutuelle | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 645... | Retraite | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 645... | Pôle emploi | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 645... | Autres oraanismes sociaux | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 645... | Charges sociales sur provision congés payés | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 645... | Autres : | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 647 | Autres cotisations sociales | 9 891 | 9 891 | 0 | 0,0% | 9 891 | 0 | 0,0% | 29 673 | |
| | 647... | CSE | 6 941 | 6 941 | 0 | 0,0% | 6 941 | 0 | 0,0% | 20 823 | |
| | 647... | Médecine du travail | 2 950 | 2 950 | 0 | 0,0% | 2 950 | 0 | 0,0% | 8 850 | |
| | 647... | Autres : à spécifier | 0 | | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 648 | Autres charges de personnel | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 648... | Autres : à spécifier (formation si cette classification | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 65 à 69 | Autres charges | 3 400 | 3 400 | 0 | 0,0% | 3 400 | 0 | 0,0% | 10 200 | |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 65... | Pertes sur créances irrécouvrables | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 655... | Quote-part de résultat sur opérations faites en commun | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 65... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 66 | Charges financières | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 67 | Charges exceptionnelles | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 67... | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 672 | Charges sur exercices antérieurs | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 67... | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 67... | Autres charges exceptionnelles : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 68 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 3 400 | 3 400 | 0 | 0,0% | 3 400 | 0 | 0,0% | 10 200 | |
| | 681 ... | Dotations aux amortissements sur immob. corp.et incorp. | 3 400 | 3 400 | 0 | 0,0% | 3 400 | 0 | 0,0% | 10 200 | |
| | 681... | Dotations aux provisions d'exploitation | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 68... | Dotations provision retraites (à individualiser) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 681... | Dotations pour dépréciation d'actif | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 687... | Dotations aux amort., dép. , prov. à caractère exceptionnel | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 689... | Report en fonds dédiés | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 68... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 69 | Participation des salariés - impôts sur les bénéfices | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 69... | Impôt sur les bénéfices | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | 69... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 | |
| | - | Affectation des charges de pilotage à l'activité | 23 380 | 23 380 | 0 | 0,0% | 23 380 | 0 | 0,0% | 70 140 | |
| | - | Affectation des charges de logistique à l'activité | 61 808 | 61 808 | 0 | 0,0% | 61 808 | 0 | 0,0% | 185 424 | |
| | Charges courantes (charges financières + charges d'exploitation hors dotations aux amortissements, dépréciations et provisions) avant affectation pilotage/logistique | | 866 824 | 866 824 | 0 | 0,0% | 866 824 | 0 | 0,0% | 2 600 472 | 2 600 472 |
| | Poids des charges de pilotage/logistique par rapport aux charges courantes | | 9,8% | 9,8% | - | - | 9,8% | - | - | 9,8% | |
| ➔ | RESULTAT NET APRES AFFECTATION DU PILOTAGE/LOGISTIQUE | | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 |
| | Pour information : Résultat net avant affectation du pilotage/logistique | | 85 188 | 85 188 | 0 | 0,0% | 85 188 | 0 | 0,0% | 255 564 | 255 564 |
| | Charges nettes pilotage/logistique | | 85 188 | 85 188 | 0 | 0,0% | 85 188 | 0 | 0% | 255 564 | 255 564 |
| | Poids des charges nettes de pilotage/logistique par rapport au résultat net avant affectation | | 100,0% | 100,0% | - | - | 100,0% | - | - | 100,0% | |

COMPTES D'EXPLOITATION PREVISIONNELS CRÈCHE

| | |
|-----------------------|-------------------------|
| NOM DE LA STRUCTURE : | LA PASSERELLE |
| NOM DE LA CRÈCHE : | MULTI ACCUEIL LE TREFLE |

| COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES | 2026 | 2027 | Var. 2026/2027 | | 2028 | Var. 2027/2028 | | GLOBAL | Contrôles |
|---------------------------------|------|------|----------------|---|------|----------------|---|--------|-----------|
| | € | € | € | % | € | € | % | € | |

RECETTES

Rappeler au préalable :
- l'EAJE fournit les couches et repas
- l'hypothèse des prestations CAF a été batie avec un taux d'occupation de 75%

-Expliciter le calcul, pour les 5 années de la DSP, des participations familles et de la prestation de service CAF, en lien avec l'annexe "Récapitulatif de l'activité de la crèche"

- Apporter toute précision utile en matière de recettes : hypothèses de calcul, caractère conjoncturel le cas échéant, ...

DEPENSES

Les montants de salaires bruts, autres éléments de rémunération, charges sociales et CSE, indiqués ci-dessus pour l'année N, doivent être en cohérence avec le tableau de détail de la masse salariale de l'équipement correspondant

Apporter toute précision utile en matière de dépenses : détail du calcul du poste alimentation - repas midi et goûters (détail nombre de repas midi enfants et professionnelles*tarif repas en lien avec l'annexe sur les coûts traiteur, nb petits pots *prix + détail chiffrage goûters) et détail des autres postes significatifs si besoin, caractère conjoncturel le cas échéant, ...

MONTANTS DE PILOTAGE ET LOGISTIQUE AFFECTÉS À L'EQUIPEMENT

Les montants affectés de pilotage et logistique indiqués ci-dessus doivent correspondre aux totaux des comptes d'exploitation prévisionnels du pilotage et de la logistique sur la période de la DSP

PRESTATIONS EN NATURE PERÇUES (ENTRETIEN ESPACES VERTS, ...) LE CAS ECHEANT

Recenser les prestations et indiquer une volumétrie (nombre d'heures, coût théorique)

COMPTES D'EXPLOITATION PREVISIONNELS ÉQUIPEMENT m2A (sauf crèche)

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| NOM DE LA STRUCTURE : | LA PASSERELLE |
| NOM DE L'ÉQUIPEMENT : | PERISCOLAIRE LES ROMAINS |

| COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES | | Année N | Année N+1 | Var. N/N+1 | | Année N+2 | Var. N+1/N+2 | | Année N+3 | Var. N+2/N+3 | | Année N+4 | Var. N+3/N+4 | | GLOBAL |
|---------------------------------|---|---------|-----------|------------|---------|-----------|--------------|---------|-----------|--------------|---------|-----------|--------------|---------|-----------|
| | | € | € | € | % | € | € | % | € | € | % | € | € | % | € |
| PRODUITS | TOTAL DES PRODUITS APRES AFFECTATION DU PILOTAGE/LOGISTIQUE | 696 061 | 696 061 | 0 | 0,0% | 696 061 | 0 | 0,0% | 0 | -696 061 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 2 088 183 |
| | SOUS-TOTAL DES PRODUITS AVANT AFFECTATION DU PILOTAGE/LOGISTIQUE | 696 061 | 696 061 | 0 | 0,0% | 696 061 | 0 | 0,0% | 0 | -696 061 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 2 088 183 |
| | 70 Rémunérations des services | 319 500 | 319 500 | 0 | 0,0% | 319 500 | 0 | 0,0% | 0 | -319 500 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 958 500 |
| | 706 Prestations de services | 319 500 | 319 500 | 0 | 0,0% | 319 500 | 0 | 0,0% | 0 | -319 500 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 958 500 |
| | 706... Participations des usagers | 319 500 | 319 500 | 0 | 0,0% | 319 500 | 0 | 0,0% | | -319 500 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 958 500 |
| | Bons vacances | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 706... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 708 Produits des activités annexes | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 708... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 74 Subventions d'exploitation | 373 061 | 373 061 | 0 | 0,0% | 373 061 | 0 | 0,0% | 0 | -373 061 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 1 119 183 |
| | 74... m2A | 210 199 | 210 199 | 0 | 0,0% | 210 199 | 0 | 0,0% | | -210 199 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 630 597 |
| | 74... Ville de Mulhouse | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 74... CAF | 162 862 | 162 862 | 0 | 0,0% | 162 862 | 0 | 0,0% | 0 | -162 862 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 488 586 |
| | CAF prest. de service | 58 000 | 58 000 | 0 | 0,0% | 58 000 | 0 | 0,0% | | -58 000 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 174 000 |
| | CAF bonus territoire | 81 590 | 81 590 | 0 | 0,0% | 81 590 | 0 | 0,0% | | -81 590 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 244 770 |
| | CAF bonus inclusion | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | CAF bonus mixité | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | CAF Fonds publics et Territoires (FPT) | 23 272 | 23 272 | 0 | 0,0% | 23 272 | 0 | 0,0% | | -23 272 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 69 816 |
| | CAF Autre subvention | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 74... Aides à l'emploi (ASP, FONJEP, ...) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 74... Etat : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 74... Région | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 74... Collectivité européenne d'Alsace | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 74... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 74... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 75 à 79 Autres produits | 3 500 | 3 500 | 0 | 0,0% | 3 500 | 0 | 0,0% | 0 | -3 500 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 10 500 |
| | 75 Autres produits de gestion courante | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 758 Produits divers de gestion courante | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 75... Cotisations carte de membre | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 75... Rembours.formation (si cette classification comptable retenue) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 755... Quote part de résultat sur opérations faites en commun | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 75... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 76 Produits financiers | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 77 Produits exceptionnels | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 772 Produits sur exercices antérieurs | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 777 Quote-part subv. invest.virée au résultat | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 775 Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 77... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 78 Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 781... Reprises sur provisions d'exploitation | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 78... Reprises sur provision pour retraites (à individualiser) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 781... Reprises sur dépréciation d'actif | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 787... Reprises sur dép. et prov. à caractère exceptionnel | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 789 Utilisation de fonds dédiés | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 78... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 79 Transferts de charges | 3 500 | 3 500 | 0 | 0,0% | 3 500 | 0 | 0,0% | 0 | -3 500 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 10 500 |
| | 79... Remboursements formation (si cette classification comptable retenue) | 3 500 | 3 500 | 0 | 0,0% | 3 500 | 0 | 0,0% | | -3 500 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 10 500 |
| | 79... Remboursements IJSS/prévoyance | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 79... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | - Affectation des produits de pilotage à l'activité | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | - Affectation des produits de logistique à l'analyse de l'activité | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | Produits courants (produits financiers + produits d'exploitation hors reprises sur amortissements, dépréciations et provisions) avant affectation pilotage/logistique | 696 061 | 696 061 | 0 | 0,0% | 696 061 | 0 | 0,0% | 0 | -696 061 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 2 088 183 |
| | Poids des produits de pilotage/logistique par rapport aux produits courants | 0,0% | 0,0% | - | - | 0,0% | - | - | #DIV/0! | - | - | #DIV/0! | - | - | 0,0% |

COMPTES D'EXPLOITATION PREVISIONNELS ÉQUIPEMENT m2A (sauf crèche)

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| NOM DE LA STRUCTURE : | LA PASSERELLE |
| NOM DE L'ÉQUIPEMENT : | PERISCOLAIRE LES ROMAINS |

| COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES | | Année N | Année N+1 | Var. N/N+1 | | Année N+2 | Var. N+1/N+2 | | Année N+3 | Var. N+2/N+3 | | Année N+4 | Var. N+3/N+4 | | GLOBAL |
|---------------------------------|---|---------|-----------|------------|---------|-----------|--------------|---------|-----------|--------------|---------|-----------|--------------|---------|-----------|
| | | € | € | € | % | € | € | % | € | € | % | € | € | % | € |
| CHARGES | TOTAL DES CHARGES APRES AFFECTATION DU PILOTAGE LOGISTIQUE | 696 061 | 696 061 | 0 | 0,0% | 696 061 | 0 | 0,0% | 0 | -696 061 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 2 088 183 |
| | SOUS-TOTAL DES CHARGES AVANT AFFECTATION DU PILOTAGE/LOGISTIQUE | 636 429 | 636 429 | 0 | 0,0% | 636 429 | 0 | 0,0% | 0 | -636 429 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 1 909 287 |
| | 60 à 63 | 164 510 | 164 510 | 0 | 0,0% | 164 510 | 0 | 0,0% | 0 | -164 510 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 493 530 |
| | 60 Achats | 139 760 | 139 760 | 0 | 0,0% | 139 760 | 0 | 0,0% | 0 | -139 760 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 419 280 |
| | 60... Alimentation traiteurs- repas / goûters | 130 860 | 130 860 | 0 | 0,0% | 130 860 | 0 | 0,0% | | -130 860 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 392 580 |
| | 60... Denrées alimentaires | 2 400 | 2 400 | 0 | 0,0% | 2 400 | 0 | 0,0% | | -2 400 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 7 200 |
| | 60... Eau, électricité, gaz, fioul | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 60... Carburant | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 60... Produits d'hygiène et pharmacie | 200 | 200 | 0 | 0,0% | 200 | 0 | 0,0% | | -200 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 600 |
| | 60... Produits d'entretien | 600 | 600 | 0 | 0,0% | 600 | 0 | 0,0% | | -600 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 1 800 |
| | 60... Matériel et outillage, équipement mobilier, informatique... | 2 000 | 2 000 | 0 | 0,0% | 2 000 | 0 | 0,0% | | -2 000 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 6 000 |
| | 60... Fournitures de bureau | 400 | 400 | 0 | 0,0% | 400 | 0 | 0,0% | | -400 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 1 200 |
| | 60... Matériel, fournitures et équipement pédagogiques, jeux ... | 2 500 | 2 500 | 0 | 0,0% | 2 500 | 0 | 0,0% | | -2 500 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 7 500 |
| | 60... Autres : à spécifier | 800 | 800 | 0 | 0,0% | 800 | 0 | 0,0% | | -800 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 2 400 |
| | 60... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 61 Services extérieurs | 19 050 | 19 050 | 0 | 0,0% | 19 050 | 0 | 0,0% | 0 | -19 050 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 57 150 |
| | 61... Formation (si cette classification comptable retenue) | 3 500 | 3 500 | 0 | 0,0% | 3 500 | 0 | 0,0% | | -3 500 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 10 500 |
| | 611 Sous-traitance | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 612 Crédit bail mobilier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 613 Locations | 4 200 | 4 200 | 0 | 0,0% | 4 200 | 0 | 0,0% | 0 | -4 200 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 12 600 |
| | 6132 Locations immobilières | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 6135 Locations mobilières (photocopieur, véhicules, tél...) | 4 200 | 4 200 | 0 | 0,0% | 4 200 | 0 | 0,0% | | -4 200 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 12 600 |
| | 614 Charges locatives | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 615 Entretien/réparations/maintenance | 7 750 | 7 750 | 0 | 0,0% | 7 750 | 0 | 0,0% | 0 | -7 750 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 23 250 |
| | 615... Entretien/réparations/maintenance biens immobiliers | 3 000 | 3 000 | 0 | 0,0% | 3 000 | 0 | 0,0% | | -3 000 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 9 000 |
| | 615... Entretien/réparations/maintenance biens mobiliers | 4 500 | 4 500 | 0 | 0,0% | 4 500 | 0 | 0,0% | | -4 500 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 13 500 |
| | 615... Entretien/réparations/maintenance informatique | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 615... Entretien/réparations/maintenance véhicules | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 615... Entretien espaces verts | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 615... Autres : à spécifier | 250 | 250 | 0 | 0,0% | 250 | 0 | 0,0% | | -250 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 750 |
| | 616 Assurances | 3 600 | 3 600 | 0 | 0,0% | 3 600 | 0 | 0,0% | | -3 600 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 10 800 |
| | 618 Divers : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 62 Autres services extérieurs | 5 700 | 5 700 | 0 | 0,0% | 5 700 | 0 | 0,0% | 0 | -5 700 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 17 100 |
| | 62... Formation (si cette classification comptable retenue) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 621 Personnel extérieur | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 621... Personnel intérimaire | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 621... Personnel mis à disposition | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires | 300 | 300 | 0 | 0,0% | 300 | 0 | 0,0% | 0 | -300 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 900 |
| | 622... Honoraires comptabilité /paie | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 622... Honoraires commissaire aux comptes | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 622... Honoraires juridiques/conseil | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 622... Autres : Huissiers | 300 | 300 | 0 | 0,0% | 300 | 0 | 0,0% | | -300 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 900 |
| | 623 Publicité, publications, relations publiques | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 623... Publicité, relations publiques, annonces,imprimés,... | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 623... Cadeaux | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 624 (ou 625) Transports | 2 200 | 2 200 | 0 | 0,0% | 2 200 | 0 | 0,0% | 0 | -2 200 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 6 600 |
| | 624/625 Transports pour les activités enfants | 200 | 200 | 0 | 0,0% | 200 | 0 | 0,0% | | -200 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 600 |
| | 624... Autres : Animations | 2 000 | 2 000 | 0 | 0,0% | 2 000 | 0 | 0,0% | | -2 000 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 6 000 |
| | 625 Déplacements, missions et réceptions | 600 | 600 | 0 | 0,0% | 600 | 0 | 0,0% | 0 | -600 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 1 800 |
| | 625... Déplacements des salariés | 400 | 400 | 0 | 0,0% | 400 | 0 | 0,0% | | -400 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 1 200 |
| | 625... Missions/réceptions | 200 | 200 | 0 | 0,0% | 200 | 0 | 0,0% | | -200 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 600 |
| | 625... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 626 Frais postaux et de télécommunications | 2 100 | 2 100 | 0 | 0,0% | 2 100 | 0 | 0,0% | | -2 100 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 6 300 |
| | 627 Services bancaires et assimilés | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 628 Divers | 500 | 500 | 0 | 0,0% | 500 | 0 | 0,0% | 0 | -500 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 1 500 |
| | 628... Cotisations | 500 | 500 | 0 | 0,0% | 500 | 0 | 0,0% | | -500 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 1 500 |
| | 628... Prestations extérieures (nettoyage, restauration ...: à spécifier) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 628... Prestations extérieures - Activités enfants | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 628... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 63 Impôts, taxes et vers. assimilés (hors rémunérations) | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 635 Impôt et taxes hors rémunérations | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 635... Taxe foncière | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 635... Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |

COMPTES D'EXPLOITATION PREVISIONNELS ÉQUIPEMENT m2A (sauf crèche)

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| NOM DE LA STRUCTURE : | LA PASSERELLE |
| NOM DE L'ÉQUIPEMENT : | PERISCOLAIRE LES ROMAINS |

| COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES | | | Année N | Année N+1 | Var. N/N+1 | | Année N+2 | Var. N+1/N+2 | | Année N+3 | Var. N+2/N+3 | | Année N+4 | Var. N+3/N+4 | | GLOBAL |
|---------------------------------|---|---|---------|-----------|------------|---------|-----------|--------------|---------|-----------|--------------|---------|-----------|--------------|---------|-----------|
| | | | € | € | € | % | € | € | % | € | € | % | € | € | % | € |
| CHARGES | 63 et 64 | Frais de personnel | 468 519 | 468 519 | 0 | 0,0% | 468 519 | 0 | 0,0% | 0 | -468 519 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 1 405 557 |
| | 63 | Impôts, taxes et vers. assimilés (sur rémunérations) | 23 555 | 23 555 | 0 | 0,0% | 23 555 | 0 | 0,0% | 0 | -23 555 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 70 665 |
| | 63 | Impôts et taxes sur rémunérations | 23 555 | 23 555 | 0 | 0,0% | 23 555 | 0 | 0,0% | 0 | -23 555 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 70 665 |
| | 63... | Taxe sur les salaires | 23 555 | 23 555 | 0 | 0,0% | 23 555 | 0 | 0,0% | | -23 555 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 70 665 |
| | 63... | Contribution à l'Obligation d'Emploi des Travailleurs Handicapés (OETH) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 63... | Contribution à la formation professionnelle continue | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 63... | Participation à l'effort de construction | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 63... | Versement mobilité | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 63... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 64 | Charges de personnel | 444 964 | 444 964 | 0 | 0,0% | 444 964 | 0 | 0,0% | 0 | -444 964 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 1 334 892 |
| | 641 | Rémunérations du personnel | 353 435 | 353 435 | 0 | 0,0% | 353 435 | 0 | 0,0% | 0 | -353 435 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 1 060 305 |
| | 641... | Salaires bruts | 348 435 | 348 435 | 0 | 0,0% | 348 435 | 0 | 0,0% | | -348 435 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 1 045 305 |
| | 641... | Autres éléments de rémunération (primes, ...) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 641... | Indemnités de rupture (licenciement, rupture convent.) | 5 000 | 5 000 | 0 | 0,0% | 5 000 | 0 | 0,0% | | -5 000 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 15 000 |
| | 641... | Indemnités de départ à la retraite | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 641... | Provision congés payés | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 641... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 645 | Cotis.sécurité soc. et prévoyance | 87 485 | 87 485 | 0 | 0,0% | 87 485 | 0 | 0,0% | 0 | -87 485 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 262 455 |
| | 645... | URSSAF | 87 485 | 87 485 | 0 | 0,0% | 87 485 | 0 | 0,0% | | -87 485 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 262 455 |
| | 645... | Mutuelle | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 645... | Retraite | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 645... | Pôle emploi | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 645... | Autres oraanismes sociaux | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 645... | Charges sociales sur provision conaés payés | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 645... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 647 | Autres cotisations sociales | 4 044 | 4 044 | 0 | 0,0% | 4 044 | 0 | 0,0% | 0 | -4 044 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 12 132 |
| | 647... | CSE | 4 044 | 4 044 | 0 | 0,0% | 4 044 | 0 | 0,0% | | -4 044 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 12 132 |
| | 647... | Médecine du travail | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 647... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 648 | Autres charges de personnel | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 648... | Autres : à spécifier (formation si cette classification | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 65 à 69 | Autres charges | 3 400 | 3 400 | 0 | 0,0% | 3 400 | 0 | 0,0% | 0 | -3 400 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 10 200 |
| | 65 | Autres charges de gestion courante | 400 | 400 | 0 | 0,0% | 400 | 0 | 0,0% | 0 | -400 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 1 200 |
| | 65... | Pertes sur créances irrécouvrables | 400 | 400 | 0 | 0,0% | 400 | 0 | 0,0% | | -400 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 1 200 |
| | 655... | Quote-part de résultat sur opérations faites en commun | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 65... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 66 | Charges financières | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 67 | Charges exceptionnelles | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 67... | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 672 | Charges sur exercices antérieurs | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 67... | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 67... | Autres charges exceptionnelles : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 68 | Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 3 000 | 3 000 | 0 | 0,0% | 3 000 | 0 | 0,0% | 0 | -3 000 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 9 000 |
| | 681 ... | Dotations aux amortissements sur immob. corp.et incorp. | 3 000 | 3 000 | 0 | 0,0% | 3 000 | 0 | 0,0% | | -3 000 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 9 000 |
| | 681... | Dotations aux provisions d'exploitation | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 68... | Dotations provision retraites (à individualiser) | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 681... | Dotations pour dépréciation d'actif | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 687... | Dotations aux amort., dép. , prov. à caractère exceptionnel | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 689... | Report en fonds dédiés | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 68... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 69 | Participation des salariés - impôts sur les bénéfices | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 69... | Impôt sur les bénéfices | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | 69... | Autres : à spécifier | | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | | 0 | #DIV/0! | 0 |
| | - | Affectation des charges de pilotage à l'activité | 16 366 | 16 366 | 0 | 0,0% | 16 366 | 0 | 0,0% | | -16 366 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 49 098 |
| | - | Affectation des charges de logistique à l'activité | 43 266 | 43 266 | 0 | 0,0% | 43 266 | 0 | 0,0% | | -43 266 | -100,0% | | 0 | #DIV/0! | 129 798 |
| | Charges courantes (charges financières + charges d'exploitation hors dotations aux amortissements, dépréciations et provisions) avant affectation pilotage/logistique | | 633 429 | 633 429 | 0 | 0,0% | 633 429 | 0 | 0,0% | 0 | -633 429 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 1 900 287 |
| | Poids des charges de pilotage/logistique par rapport aux charges courantes | | 9,4% | 9,4% | - | - | 9,4% | - | - | #DIV/0! | - | - | #DIV/0! | - | - | 9,4% |
| → | RESULTAT NET APRES AFFECTATION DU PILOTAGE/LOGISTIQUE | | 0 | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | 0 | #DIV/0! | 0 | | #DIV/0! | 0 |
| | Pour information : Résultat net avant affectation du pilotage/logistique | | 59 632 | 59 632 | 0 | 0,0% | 59 632 | 0 | 0,0% | 0 | -59 632 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 178 896 |
| | Charges nettes pilotage/logistique | | 59 632 | 59 632 | 0 | 0,0% | 59 632 | 0 | 0% | 0 | -59 632 | -100,0% | 0 | 0 | #DIV/0! | 178 896 |
| | Poids des charges nettes de pilotage/logistique par rapport au résultat net avant affectation | | 100,0% | 100,0% | - | - | 100,0% | - | - | #DIV/0! | - | - | #DIV/0! | - | - | 100,0% |

COMPTES D'EXPLOITATION PREVISIONNELS ÉQUIPEMENT m2A (sauf crèche)

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| NOM DE LA STRUCTURE : | LA PASSERELLE |
| NOM DE L'ÉQUIPEMENT : | PERISCOLAIRE LES ROMAINS |

| COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES | Année N | Année N+1 | Var. N/N+1 | | Année N+2 | Var. N+1/N+2 | | Année N+3 | Var. N+2/N+3 | | Année N+4 | Var. N+3/N+4 | | GLOBAL |
|---------------------------------|---------|-----------|------------|---|-----------|--------------|---|-----------|--------------|---|-----------|--------------|---|--------|
| | € | € | € | % | € | € | % | € | € | % | € | € | % | € |

RECETTES

-Expliciter le calcul, pour les 5 années de la DSP, des participations familles et de la prestation de service CAF , en lien avec l'annexe "Récapitulatif de l'activité" pour ce qui concerne le périscolaire

- Apporter toute précision utile en matière de recettes : hypothèses de calcul, caractère conjoncturel le cas échéant, ...

DEPENSES

Les montants de salaires bruts, autres éléments de rémunération, charges sociales et CSE, indiqués ci-dessus pour l'année N, doivent être en cohérence avec le tableau de détail de la masse salariale de l'équipement correspondant

L'estimation des coûts Traiteurs a été faite en multipliant le nombre d'enfants en capacité maximum (215) par le nombre de jours d'activité (135) puis par le tarif du repas (4,31 repas et 0,69 par goûter) et finalement par le taux d'occupation réalisé avec une marge d'erreur à la hausse car nous constatons une hausse de fréquentation au premier quadrimestre de 2025.

MONTANTS DE PILOTAGE ET LOGISTIQUE AFFECTÉS À L'EQUIPEMENT

Les montants affectés de pilotage et logistique indiqués ci-dessus doivent correspondre aux totaux des comptes d'exploitation prévisionnels du pilotage et de la logistique sur la période de la DSP

PRESTATIONS EN NATURE PERÇUES (ENTRETIEN ESPACES VERTS, ...) LE CAS ECHEANT

NEANT



MULHOUSE ALSACE
AGGLOMÉRATION

POLE FINANCES
ET SERVICES A LA POPULATION
Direction Enfance et Famille

Rapport à la Commission de Délégation de Service Public

VALIDATION DES OFFRES DEFINITIVES DSP LE TREFLE / LES ROMAINS - RIXHEIM

14 novembre 2025

I. Offres initiales

- Périmètre initial
- Crèche « Le Trèfle »:

| Accueil | Nombre de place | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture | Capacité théorique maximum |
|------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Crèche Le Trèfle | 55 places | 11h30 | 225 jours/an | 142 312,50 h |

- Lieu d'Accueil Parent Enfant (LAEP) :

| Accueil | Amplitude journalière | Nombre de jours d'ouverture |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Un mercredi sur 2, de 9H à 12H | 3H | 0,5 jour/ semaine |
| Un vendredi sur 2, de 14H à 15H30 | 1H30 | 0,5 jour/ semaine |
| Le vendredi de 9H à 11H30 | 2H30 | 1 jour/semaine |

- Relais Petite Enfance (RPE)

| Poste d'animateur / animatrice | Lieu(x) d'implantation | Secteur d'intervention | Nombre d'assistant-e-s maternel-le-s | Ouverture |
|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|
| 1 ETP | Allée du chemin vert à Rixheim | Habsheim et Rixheim | Environ 75 | Mardi 14h-17h Mercredi 9h-12h Jeudi 8h30-11h30 Vendredi 13h-16h |

- Périscolaire Les Romains

| Service | Capacité midi | Capacité soir |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Enfants d'âge maternel (3-6 ans) | 80 places | 50 places |
| Enfants d'âge élémentaire (6-12 ans) | 140 places | 84 places |
| Total | 220 places | 134 places |

- **Offres financières initiales**

| Participation m2A budgétée par le candidat | Pm 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | TOTAL |
|---|----------------|---|---|---|------------------|
| Offre de base Crèche* | 162 268 € | 170 000 € - 59 712 € 110 288 € | 175 100 € - 46 890 € 128 210 € | 180 353 € - 33 611 € 146 742 € | 385 240 € |
| Variante Périscolaire* | 239 152 € | 220 000 € - 12 719 € 207 281 € | 226 600 € - 4 458 € 222 142 € | 233 398 € - 3 978 € 229 420 € | 658 843 € |
| LAEP | 34 718 € | 34 718 € - 3 701 € 31 017 € | 34 718 € - 2 700 € 32 018 € | 34 718 € - 1 673 € 33 045 € | 96 080 € |
| RPE | 17 410 € | 18 649 € - 698 € 17 951 € | 19 209 € + 196 € 19 405 € | 19 785 € + 341 € 20 126 € | 57 482 € |

II. Rappel des éléments évoqués lors des négociations

- Etablissements de comptes à l'équilibre
- Pilotage et logistique à répartir au poids des charges
- Multi accueil Le Trèfle
 - ➔ Présence d'une adjointe à hauteur de 100 %, à supprimer à terme
 - ➔ Prise en compte d'un taux d'occupation de 72 % et d'un taux de facturation de 112 %
- Périscolaire Les Romains
 - ➔ Evolution de l'habilitation à hauteur de 80 maternels et 140 élémentaires le midi, 50 maternels et 70 élémentaires le soir. Suppression d'un groupe le midi
 - ➔ Prise en compte d'un taux d'occupation de 93.5 % le midi et 80 % le soir
 - ➔ Présence d'un responsable adjoint à plein temps et d'une coordinatrice à 40 %, à supprimer à terme

III. Offres définitives

- Périmètre définitif

Pas d'évolution pour le multi-accueil, le RPE et le LAEP.

Evolution du périmètre du périscolaire.

- Périscolaire Les Romains

| Service | Capacité midi | Capacité soir |
|--------------------------------------|---------------|-------------------|
| Enfants d'âge maternel (3-6 ans) | 80 places | 50 places |
| Enfants d'âge élémentaire (6-12 ans) | 140 places | 70 places |
| Total | 220 places | 120 places |

- Offres financières définitives

| Contributions définitives | Pm 2025 | 2026 (offre initiale) | 2026 |
|---------------------------|-----------|---|-----------|
| Crèche | 162 268 € | 170 000 € - 59 712 € 110 288 € | 109 258 € |
| Périscolaire | 239 152 € | 220 000 € - 12 719 € 207 281 € | 210 199 € |
| LAEP | 34 718 € | 34 718 € - 3 701 € 31 017 € | 31 232 € |
| RPE | 17 410 € | 18 649 € - 698 € 17 951 € | 15 843 € |

Revalorisation en N+1 à hauteur de 75% de l'IPCH (indice des prix à la consommation harmonisés) de l'année N

Direction des Affaires Juridiques et des Achats
Commande publique

PROCES-VERBAL DE LA REUNION DE
LA COMMISSION DE DELEGATION DE SERVICE PUBLIC

Du 14 novembre à 15h

**CONCESSION DE SERVICE PUBLIC POUR L'EXPLOITATION, GESTION ET ENTRETIEN
DES SERVICES PETITE ENFANCE ET PERISCOLAIRE A RIXHEIM**

A- DESIGNATION DE LA CONSULTATION

Collectivité concernée :

MULHOUSE ALSACE AGGLOMERATION

Objet de la consultation :

Concession de services portant délégation de service public pour l'exploitation, la gestion et l'entretien de sites dédiés à la petite enfance et au périscolaire

B - ORDRE DU JOUR

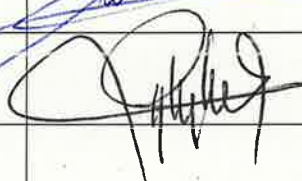
Avis sur les offres négociées – DSP pour l'exploitation, la gestion et l'entretien des sites de Rixheim :

- Entremont ;
- Île Napoléon ;
- Le Trèfle ;

C - COMPOSITION DE LA COMMISSION**Membres convoqués le** : 14 novembre 2025**Membres à voix délibérative**

| Nom et Prénom | Signature | Excusé (e) |
|-------------------------|--|------------|
| Rémy NEUMANN, Président |  | |
| Josiane MEHLEN |  | |
| Pierrette KEMPF |  | |
| Véronique MEYER |  | |
| Chantal RISSER | | |
| Christiane SCHELL | | |

Suppléants

| | | |
|---------------------------|--|---|
| Benoit BERGDOLL |  | |
| Gérard GREILSAMMER |  | |
| Beytullah BEYAZ |  | |
| Pierre LOGEL | | X |
| Catherine MATHIEU - BECHT | | |

Membres à voix consultative

| Nom et Prénom | Signature | Excusé (e) |
|--|-----------|------------|
| Marie-Line BERNAUER-BUSSIER Trésorière Principale de Mulhouse Alsace Agglomération | | X |
| Evelyne KLEIN Représentante de la DIRECCTE | | X |

Membres désignés en raison de leur compétence

| Nom Prénom - Qualité | Signature |
|---|-----------|
| Sophie GUERIN - Directrice Adjointe et responsable du Service Périscolaire | |

| | |
|---|--|
| Maxime BUJADOUX – Responsable du Service Commande publique centrale | |
| Thomas HANSER - Accompagnement financier et évaluation | |
| Nathalie LAURENT – Accompagnement financier et évaluation | |
| Florine THIERY – Juriste Commande publique | |
| Mor KA – Juriste Commande publique | |
| | |
| | |

Avis favorable sur les offres négociées

Nb : Afin d'éviter tout risque de conflits d'intérêts, les élu.e.s dont les noms figurent ci-après ne peuvent pas être présent.e.s, ni prendre part au vote des délibérations :

- Christiane Schell ;
- Catherine Mathieu-Becht ;
- Pierre Logel