

Calculer des coûts - 1

Année
 Par jour
 Par place
 A l'heure

Les dépenses

Les frais de structure	Chauffage – éclairage	70,00 €	0,50 €	0,03 €	0,01 €
	Nettoyage des locaux	2 380,00 €	17,00 €	1,13 €	0,46 €
Les frais d'administration	Inscriptions – facturation – 7 € par facture. recouvrement Un agent pour 900 dossiers.	98,72 €	0,71 €	0,05 €	0,02 €
Les frais de personnel d'animation	Les animateurs présents, avec les frais annexes (gestion – formation – Deux animateurs remplacements) jusqu'à 24 enfants.	26 162,50 €	186,88 €	12,46 €	5,05 €
Les frais pédagogiques	Quelques jeux, à l'ouverture.	700,00 €	5,00 €	0,33 €	0,14 €
	Un goûter 2,10 €	4 410,00 €	31,50 €	2,10 €	0,85 €
	Un peu de matériel d'animation	250,00 €	1,79 €	0,12 €	0,05 €
Total :		34 071,22 €	243,37 €	16,22 €	6,58 €

Les recettes

Participation des familles

L'activité

Accueil quotidien : durée /j.	05:00	
Nbre de jours de classe	140	
Fonctionnement annuel : h	700:00	
Fréquentation quotidienne moyenne	15	
Journées / enfant (places)	2100	
Heures d'accueil enfants	5180	37:00

Les indicateurs :

Coûts unitaires : Heures d'accueil enfants
 Par place utilisée, à l'année
 Par séance (J/enf).

	6,58 €
	2 271,41 €
	16,22 €

Les données de base :

Un goûter :	2,10 €
Un animateur / an	29 900,00 €
Un agent administratif / an	25 844,00 €

Cette feuille de calcul montre d'une part les éléments à prendre en compte pour calculer le coûts du service. Enfin elle pose la question de l'unité d'œuvre pour déterminer un coût du service selon la fréquentation enregistrée.

	Arrivée	Vers l'école	De l'école	Départ	Durée de l'accueil
01 Albert	07:00	08:20	16:30	18:00	02:50
02 Toto	07:15	08:20	16:30	18:00	02:35
03 Jean	08:00	08:20	16:30	18:00	01:50
04 Paule	07:50	08:20			00:30
05 Mohamed	08:05	08:20	16:30	18:30	02:15
06 Dirane	08:05	08:20	16:30	18:30	02:15
07 Julie	07:10	08:20	16:30	18:20	03:00
08	07:10	08:20	16:30	18:30	03:10
09	07:30	08:20	16:30	17:15	01:35
10	07:40	08:20	16:30	17:15	01:25
11	07:40	08:20	16:30	17:45	01:55
12	07:30	08:20	16:30	17:45	02:05
13			16:30	18:45	02:15
14	08:00	08:20	16:30	19:00	02:50
15	08:00	08:20			00:20
16	07:30	08:20	16:30	19:00	03:20
17	08:00	08:20	16:30	19:00	02:50

Total					37:00
Moyenne					02:50
Nombre	16			15	

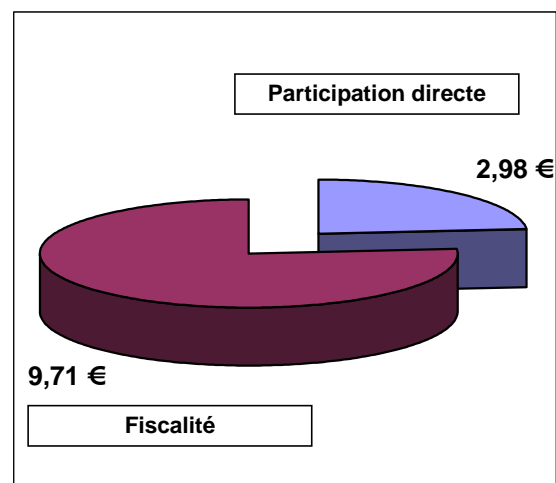
Cette feuille de présence permet de calculer le "temps d'accueil cumulé."
 Selon le système d'information de votre collectivité, vous pouvez travailler au réel (facturation aux familles par exemple) ou selon des sondages (une semaine par mois pour un suivi des présences réelles).

Année scolaire 2011 - 12

Calcul des montants selon factures payées et titres de recette émis

Mois	Nombre de repas facturés	Coût facturé à la ville	Participation des familles	Nbre de repas facturés aux familles	Particip. moy. des familles	Déficit moyen par repas
septembre 2011	8 905	28 400,40 €	26 921,77 €	7 772	3,46 €	0,17 €
octobre 2011	6 877	21 932,59 €	20 550,92 €	5 468	3,76 €	0,20 €
novembre 2011	8 658	27 612,65 €	25 767,51 €	7 490	3,44 €	0,21 €
décembre 2011	5 740	18 306,38 €	17 027,94 €	4 951	3,44 €	0,22 €
janvier 2012	9 909	31 602,43 €	29 532,69 €	8 605	3,43 €	0,21 €
février 2012	8 208	26 177,48 €	24 461,09 €	7 128	3,43 €	0,21 €
mars 2012	7 085	22 595,94 €	21 141,41 €	6 157	3,43 €	0,21 €
avril 2012	6 345	20 235,89 €	18 994,56 €	5 511	3,45 €	0,20 €
mai 2012	6 875	21 926,20 €	20 608,28 €	5 989	3,44 €	0,19 €
juin et juil 2012	11 118	35 458,24 €	32 942,89 €	9 097	3,62 €	0,23 €
Total	79 720	254 248,20 €	237 949,06 €	68 168	3,49 €	0,20 €

Type de dépenses	Montant	Dépenses / total des dépenses (%)
Animation élém.	6 613,85 €	1%
Animation mat.	5 293,18 €	1%
Alimentation	255 457,07 €	25%
Frais de personnel restauration	194 367,84 €	19%
Frais de personnel animateurs	424 954,71 €	42%
Entretien du matériel	2 997,17 €	0%
Fluides	23 785,24 €	2%
Entretien des bâtiments	4 350,83 €	0%
Téléphonie et alarme	3 402,15 €	0%
Produits d'entretien	3 445,07 €	0%
Fournitures diverses	5 586,52 €	1%
Transport	70 788,04 €	7%
Analyses micro-biologiques	2 855,03 €	0%
Investissement	8 249,38 €	1%
Total	1 012 146,08 €	



Déficit total :	774 197,02 €
Coût moyen/repas toutes charges comprises :	12,70 €
Déficit moyen toutes charges comprises :	9,71 €

Calcul du coût annuel pour la commune d'un élève de l'école publique

	Maternelle	Elémentaire	Global
Nombre d'élèves inscrits	1114	1510	2624
Dépenses coût d'un élève en charges	194,87 €	172,86 €	182,21 €
directes coût d'un élève en salaires	576,96 €	129,35 €	319,38 €
coût d'un élève hors admin. Municipale	771,84 €	302,22 €	501,59 €
Charges de quote-part admin.général.p/élève	109,71 €	109,71 €	109,71 €
structure quote-part immo p/élève	11,72 €	23,46 €	18,48 €
Coût d'un élève compris immo	893,27 €	435,39 €	629,78 €

Sources : CA 20111

ATSEM 1 cl. - Salaire annuel	24 392,00 €	
ATSEM 2 cl. - Salaire annuel	22 105,00 €	
Coût moyen/repas toutes charges comprises :	12,70 €	
Recette moyenne par repas (coût complet)	2,98 €	23,51%
Part du service financé par la fiscalité et les dotations	9,71 €	76,49%