



MAIRIE DE DIJON

Site Victor Dumay
1 rue Sainte Anne
CS 73310
21033 DIJON Cedex

OBJET DE LA CSP

**Contrat de concession de service public pour la gestion des structures multi-accueils
de la petite enfance Roosevelt et Junot de Dijon**

RAPPORT D'ANALYSE DES CANDIDATURES

SOMMAIRE

1. OBJET DE LA CSP.....	3
2. MODE DE CONSULTATION.....	4
3. ANALYSE DES CANDIDATURES.....	5
4. PROPOSITION.....	9
5. PIECES ANNEXES.....	10

1. OBJET DE LA CSP

Le présent contrat a pour objet de confier, dans le cadre d'une procédure de concession de service public passée en application de l'article L1121-3 (contrat de concession) et des articles R3126-1 2° b et suivants (Services sociaux ou autres services spécifiques) du Code de la Commande Publique, la gestion des structures multi-accueils de la petite enfance Roosevelt et Junot sises à Dijon.

La présente consultation est organisée dans le cadre des dispositions des articles L1411-1 et suivants et R1411-1 et suivants du Code Général des Collectivités Territoriales (CGCT) relatives aux délégations de service public, et selon une procédure ouverte. Les candidats devaient remettre en même temps leur candidature et leur offre.

Allotissement : sans objet.

La valeur estimée du contrat de concession (chiffre d'affaire) sur sa durée de quatre (4) ans est de 10 285 500 € HT, avec la répartition suivante :

Roosevelt : 5 347 900 €

Junot : 4 937 600 €

Forme du contrat : gestion par affermage

Le marché a une durée ferme de quatre (4) ans et 3 jours à compter du 29 mai 2022 jusqu'au 31 mai 2026.

2. MODE DE CONSULTATION

L'avis de concession a été envoyé :

- au Bulletin Officiel d'Annonces des Marchés Publics (BOAMP), au Journal Officiel de l'Union Européenne (JOUE), sur le site emploisante.com, et dans la revue spécialisée des Métiers de la Petite Enfance le 2 juillet 2021.
- L'AAPC a été mis en ligne sur Achatpublic. Le DCE a été mis en ligne sur la plateforme AWS le 2 juillet 2021.

Date limite de réception des plis : 23 août 2021 à 12 heures

Ouverture des candidatures : 23 août 2021 à 14 h.

3. ANALYSE DES CANDIDATURES

6 entreprises ont remis un pli :

Numéro	Nom	Adresse
1	SAS LEA ET LEO SUD-EST	7 place de l'Europe 14200 HEROUVILLE SAINT CLAIR
2	SAS PEOPLE & BABY	9 avenue Hoche 75008 PARIS
3	SAS LES PETITS CHAPERONS ROUGES	6 allée Jean Prouvé 92110 CLICHY
4	SASU LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE AURA NORD	2 rue Maurice Moissonnier 69517 VAULX-EN-VELIN CEDEX
5	SAS LA MAISON BLEUE	148-152 route de la Reine 92100 BOULOGNE BILLANCOURT
6	SARL CRECHE ATTITUDE COTTE	19-21 rue du Dôme 92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Les critères de sélection des candidatures sont, conformément à l'article L1411-5 du Code général des collectivités territoriales et à l'avis d'appel à candidatures, les suivants :

- les garanties professionnelles et financières,
- l'aptitude à assurer l'égalité des usagers devant le service public et la continuité du service public,
- du respect de l'obligation d'emploi des travailleurs handicapés prévue aux articles L5212-1 et suivants du Code du travail.

L'analyse de ces points est basée sur l'examen des différentes pièces demandées dans l'avis d'appel à candidatures et dans le règlement de la consultation.

Les candidatures des soumissionnaires ne présentant manifestement pas les capacités et les aptitudes nécessaires à la bonne exécution du contrat seront éliminées.

Le nombre de candidats retenus à l'issue de la phase candidature et admis à présenter une offre sera de minimum deux (2) et de maximum (5).

L'analyse détaillée de ces critères est présentée dans les tableaux suivants :

Entreprise	Critère 1 : Garanties professionnelles
	<i>Appréciations de la candidature</i>
<p>1</p> <p>SAS LEA ET LEO SUD-EST</p>	<p>La note descriptive des moyens humains et matériel, l'indication des noms et des qualifications professionnelles des personnes qui seront chargées de l'exécution du contrat ainsi que la note présentant l'aptitude du candidat à assurer la continuité du service public et l'égalité des usagers devant le service public sont fournies et sont de qualité satisfaisante.</p> <p>Références de DSP pour un total de 586 places avec un nombre de places compris entre 10 et 42 ; une DSP concerne 120 berceaux ; complétées par des références de marchés d'achat de places. Des micro-crèches (26) appartenant au réseau Hapili de Léa et Léo viennent s'ajouter aux précédentes références.</p> <p>SATISFAISANT</p>
<p>2</p> <p>SAS PEOPLE & BABY</p>	<p>La note descriptive des moyens humains et matériel, l'indication des noms et des qualifications professionnelles des personnes qui seront chargées de l'exécution du contrat ainsi que la note présentant l'aptitude du candidat à assurer la continuité du service public et l'égalité des usagers devant le service public sont fournies et sont de qualité satisfaisante.</p> <p>Progression importante du nombre de structures petite enfance entre 2004 et 2015 pour aboutir à un total de 670 crèches dont 184 en propre. 9000 enfants accueillis par semaine. 89 DSP passées depuis 2015 (créations ou renouvellements). Une offre de 120 DSP allant de 10 à 108 places, complétée par 14 marchés d'achat de places.</p> <p>SATISFAISANT</p>
<p>3</p> <p>SAS LES PETITS CHAPERONS ROUGES</p>	<p>La note descriptive des moyens humains et matériel, l'indication des noms et des qualifications professionnelles des personnes qui seront chargées de l'exécution du contrat ainsi que la note présentant l'aptitude du candidat à assurer la continuité du service public et l'égalité des usagers devant le service public sont fournies et sont de qualité satisfaisante.</p> <p>Œuvre avec de nombreux acteurs de la petite enfance : communes, départements, communautés de communes, ministères, hôpitaux/cliniques. 55 DSP dont une concerne la ville d'Aix-en-Provence qui a confié la gestion de 20 MAPE pour un total de 871 berceaux depuis 2008. Le format de plusieurs DSP est supérieur à 120 places ; L'offre est complétée par 10 marchés d'achats de place. Gère au total 87 multi-accueils, 1 jardin d'enfant, 1 Relais Petite Enfance, pour un total de 4513 berceaux.</p> <p>SATISFAISANT</p>
<p>4</p>	<p>La note descriptive des moyens humains et matériel, l'indication des noms et des qualifications professionnelles des personnes qui seront chargées de l'exécution du contrat ainsi que la note présentant l'aptitude du candidat à assurer la continuité du service public et l'égalité des usagers devant le service public sont fournies et sont de qualité satisfaisante.</p>

<p>SASU LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE AURA NORD</p>	<p>3280 places d'enfants en 2020 dont 2158 places en région Centre-Est. 92 EAJE, 2 crèches familiales, 18 Relais Petite Enfance, 22 DSP allant de 369 places avec la gestion de 9 multi-accueils pour la Communauté de Communes du pays de Gex, à 12 places au minimum. Offre complétée par 8 marchés d'achats de places. 11 Relais Petite Enfance sont gérés également sous forme de DSP.</p> <p>SATISFAISANT</p>
<p>5 SAS LA MAISON BLEUE</p>	<p>La note descriptive des moyens humains et matériel, l'indication des noms et des qualifications professionnelles des personnes qui seront chargées de l'exécution du contrat ainsi que la note présentant l'aptitude du candidat à assurer la continuité du service public et l'égalité des usagers devant le service public sont fournies et sont de qualité satisfaisante.</p> <p>61 DSP allant de 10 à 60 berceaux, offre complétée par 86 marchés d'achats de places. Est responsable de crèches d'entreprise. S'est développé avec un total de 10 nouvelles acquisitions en 2019/2020 sous forme de DSP et de marchés d'achat de places.</p> <p>SATISFAISANT</p>
<p>6 SARL CRECHE ATTITUDE COTTE</p>	<p>La note descriptive des moyens humains et matériel, l'indication des noms et des qualifications professionnelles des personnes qui seront chargées de l'exécution du contrat ainsi que la note présentant l'aptitude du candidat à assurer la continuité du service public et l'égalité des usagers devant le service public sont fournies et sont de qualité satisfaisante.</p> <p>Passage d'une gestion de 976 crèches en 2013 à 2614 en 2020. 63 DSP allant de 10 à 120 places, offre complétée par la gestion de 200 micro-crèches en multi-accueils (marchés publics) et 4 crèches associatives. Aucune nouvelle DSP créée en 2019 et 2020, mais 14 renouvellements de DSP en 2020 et 3 en 2021 avec les mêmes partenaires.</p> <p>SATISFAISANT</p>

Entreprise	Critère 2 : Garanties financières
	<i>Appréciations de la candidature</i>
1 SAS LEA ET LEO SUD-EST	Cette société a vu son activité et ses résultats évoluer à la suite de sa fusion avec 3 sociétés. La société est actuellement excédentaire et la situation financière est équilibrée. SATISFAISANT
2 SAS PEOPLE & BABY	Cette société est structurellement déficitaire. Les fonds propres sont faibles (1,3 M €) ; le report des déficits antérieurs est de – 11.6 M € ; l'endettement est élevé (282 M €). Il existe des risques sur les conventions (ratios financiers à respecter dans le cadre d'emprunts). INSATISFAISANT
3 SAS LES PETITS CHAPERONS ROUGES	Cette société est structurellement excédentaire. Les déficits de ces résultats nets sur les 3 exercices résultant de l'importance des intérêts d'emprunt. D'un point de vue financier, si la situation est équilibrée et la trésorerie conséquente, c'est grâce en très grande partie à une hausse de capital de 7,6 M € et à un nouvel emprunt dont le détail n'est pas connu. MOYENNEMENT SATISFAISANT
4 SASU LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE AURA NORD	Cette société a pour associé unique la Fondation Léo Lagrange dont la structure financière est saine. L'exercice 2019 a été impacté par une forte accélération des dépenses par rapport aux recettes. Le résultat net est devenu déficitaire pour le 1 ^{er} exercice à hauteur de 89 K €. La situation financière se déséquilibre sans tension de trésorerie. MOYENNEMENT SATISFAISANT
5 SAS LA MAISON BLEUE	Société en développement. Les résultats sont excédentaires, la capacité d'auto-financement permet de rembourser la dette et la situation financière est équilibrée. SATISFAISANT
6 SARL CRECHE ATTITUDE COTTE	La société est structurellement déficitaire sur les 3 exercices et sa situation financière est très tendue. Les disponibilités sont faibles par rapport aux dettes à court terme. INSATISFAISANT

Cf. document de la Direction du contrôle de Gestion « Situations financières des trois derniers exercices disponibles »

4. PROPOSITION

Il est proposé à la Commission de délégation de service public de déclarer irrecevables les candidatures de SAS People & Baby et SAS Crèche Attitude Cotte au motif que leur candidature ne présente pas les garanties financières suffisantes et d'éliminer ces deux candidats.

Il est proposé à la Commission d'admettre les 4 candidats suivants à présenter une offre :

SAS LEA ET LEO SUD-EST
SAS LES PETITS CHAPERONS ROUGES
SASU LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE AURA NORD
SAS LA MAISON BLEUE

Signature du Directeur de service :

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Durand', written over a horizontal line.

5. PIECES ANNEXES

Situations financières des candidats des trois derniers exercices disponibles :

- *Analyse Candidat 1 SAS LEA ET LEO SUD-EST*
- *Analyse Candidat 2 PEOPLE & BABY*
- *Analyse Candidat 3 SAS LES PETITS CHAPERONS ROUGES*
- *Analyse Candidat 4 SASU LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE AURA NORD*
- *Analyse Candidat 5 SAS LA MAISON BLEUE*
- *Analyse Candidat 6 SARL CRECHE ATTITUDE COTTE*

ANALYSE DES CANDIDATURES

PRESENTATION	EXPERIENCE PROFESSIONNELLE ET REFERENCES
<p>Nom de la Société : SAS LEA ET LEO SUD-EST 7 place de l'Europe 14200 HEROUVILLE SAINT CLAIR</p>	<p>Organigramme qui fait apparaître des directions régionales et des services supports centralisés</p> <p>description de l'organisation régionale en charge du secteur Bourgogne</p> <p>forte progression du nombre de salariés dans les 3 dernières années (=497 ETP)</p>
<p>Situation juridique : Société par actions simplifiée (Société à associé unique) au capital social de 114 780 euros créée en 2011 (ou 2007??)</p>	<p>moyens humains et techniques satisfaisants</p> <p>existence d'une application Léa et Léo</p>
<p>A pour objet : Activité de crèche. Gestion de crèche interentreprise</p> <p><i>Initialement, la société était tournée vers la crèche d'entreprises en Normandie.</i></p> <p><i>En 2011, ce réseau de crèches d'entreprises s'est développé en Alsace et en région Lyonnaise.</i></p> <p><i>En 2015, l'entreprise élargit son activité au concept de micro-crèche, avec la création du réseau Hapili.</i></p> <p><i>A partir de 2015, déploiement des compétences vers la gestion de crèches de collectivités territoriales</i></p>	<p>engagement à respecter les principes de continuité, transparence et accessibilité</p> <p>17 DSP + 1 future au 01/01/22 pour un total de 586 places, - 14 dont le nombre de places est compris entre 10 et 42, - 2 dont le nombre est de 60, - 1 dont le nombre est de 120.</p> <p>Expériences de DSP démarrées en 2015, avec 3 nouvelles en 2021 et 1 en 2022.</p> <p>Durée moyenne : entre 3 et 6 ans sauf 1 (la plus ancienne) d'une durée de 20 ans.</p> <p>DSP implantées dans les départements 14, 42, 67, 69, 83 et bientôt 76</p> <p>Par ailleurs , expériences de marchés d'achats de places : 32 et de micro-crèches : 26 (la plupart appartiennent au réseau Hapili de Léa et Léo)</p> <p>En 2021, 58 crèches dont 41 en gestion propre et 17 en DSP pour un total de 1397 berceaux.</p> <p>SATISFAISANT</p>

ANALYSE DES CANDIDATURES

PRESENTATION	EXPERIENCE PROFESSIONNELLE ET REFERENCES
<p>Nom de la Société : SAS PEOPLE & BABY 9 avenue Hoche 75008 PARIS</p>	<p>Présentation de la société People and Baby : existence d'un siège et de directions régionales</p> <p>effectif moyen annuel (2017) de 2484 employés, avec l'accent mis sur l'importance du personnel d'encadrement.</p>
<p>Situation juridique : Société par actions simplifiée (société à associé unique) au capital social de 50 073,43 euros créée en 2004</p>	<p>Description des services supports : RH et formation, direction des marchés publics, direction technique.</p>
<p>A pour objet : La Société a pour objet en France et dans tous les pays, seule ou en partenariat avec d'autres sociétés :</p> <ul style="list-style-type: none"> - La conception, l'installation et/ou l'exploitation, directe ou indirecte, de crèches collectives et/ou privées au profit de sociétés et/ou particuliers - L'étude, l'assistance, l'audit e/ou le conseil aux entreprises et/ou exploitants de crèches relativement à l'installation, la gestion et/ou l'exploitation de crèches collectives et/ou privées ; - La commercialisation de tous biens et services en rapport avec l'enfance ; - La création, l'acquisition, la location, la prise en location-gérance de tous fonds de commerce, la prise à bail, l'installation, l'exploitation de tous établissements, fonds de commerce, usines, ateliers, se rapportant aux activités spécifiées ; - L'achat de tous biens ou droits immobiliers et l'exercice de tous droits de propriété y afférents ; - La participation directe ou indirecte à toutes activités ou opérations industrielles, commerciales ou financières, mobilières ou immobilières en France ou à l'étranger, sous quelque forme que ce soit, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'un des objets spécifiés ou tout objet similaire ou connexe ou de nature à favoriser le développement du patrimoine social de la société. 	<p>La candidature présente les orientations pédagogiques et rappelle le respect de l'égalité d'accès des usagers au service public, ainsi que la garantie de la continuité de service.</p> <p>Un enjeu est affirmé : la lutte contre l'absentéisme</p> <p>Les moyens matériels et techniques sont présentés</p> <p>Progression importante du nombre de structures petite enfance entre 2004 et 2015 pour aboutir à un total de 670 crèches dont 184 en propre. 9000 enfants accueillis / semaine</p> <p>120 DSP allant d'une capacité de 10 à 108 places 14 marchés d'achats de place</p> <p>Expériences à l'étranger Durées des DSP très variables, moyenne de 6 ans, sauf certaines DSP « historiques » d'une durée plus longue (20 ans / 19 ans / 14 ans / 12 ans) 89 DSP passées depuis 2015</p> <p>SATISFAISANT</p>

ANALYSE DES CANDIDATURES

PRESENTATION	EXPERIENCE PROFESSIONNELLE ET REFERENCES
<p>Nom de la Société : SAS Les Petits Chaperons Rouges 6 allée Jean Prouvé 92110 CLICHY</p>	<p>Présentation de l'organigramme : siège social et directions régionales (5) pour un total d'ETP de 4271 (en 2020) progiciel de gestion et outil de pilotage LPCR</p>
<p>Situation juridique : en 2000, naissance des petits chaperons rouges, précurseur en matière de crèches d'entreprises Société par actions simplifiée au capital social de 277 750,00 € créée en 2007.</p>	<p>Création en 2010 d'un fonds de solidarité pour l'enfance Le respect des principes de service public sont rappelés : continuité du service public avec modalités de remplacement du personnel explicitées, égalité des usagers et efficacité du fonctionnement du service public, respect de l'égalité professionnelle entre les hommes et les femmes</p>
<p>A pour objet : <i>Le diagnostic, la conception, l'installation et l'exploitation d'établissements d'accueil petite enfance et périscolaire pour les collectivités.</i></p>	<p>Œuvre avec des municipalités, des Conseils départementaux, des communautés de communes, des ministères et des hôpitaux/cliniques Depuis 2008 jusqu'en 2021 : 55 DSP (affermage), dont la ville d'Aix-en-Provence qui a confié la gestion de 20 multi-accueils pour un total de 871 berceaux depuis 2008 le nombre de places est compris entre 871 et 15 places pour la plus petite. Nombreuses DSP avec un nombre de places important (120/160/180 etc.) 2 DSP (concession) 10 marchés d'achats de places (nombre moins important que les DSP) 2018 et 2019 sont les deux dernières années de fort développement de DSP et marchés de places pour un total en gestion de : 87 multi-accueils 1 jardin d'enfants</p>

1 RPE
et un total de 4513 berceaux

autres réservations de berceaux par le ministère des armées, de l'économie et des finances, des préfectures, des communes et communautés de communes, des centres hospitaliers, l'UGAP (réservation de 5 à 54 berceaux)

SATISFAISANT

ANALYSE DES CANDIDATURES

PRESENTATION	EXPERIENCE PROFESSIONNELLE ET REFERENCES
<p>Nom de la Société : SASU LEO LAGRANGE PETITE ENFANCE AURA NORD 2 rue Maurice Moissonnier 69517 VAULX-EN-VELIN CEDEX</p>	<p>Existence d'une fondation Léo Lagrange et de 3 grandes régions, avec présentation de l'organigramme. Pour gérer les activités PE sur le territoire, création d'une SAS Auvergne Rhône-Alpes Nord</p>
<p>Situation juridique : Société par actions simplifiée (société à associé unique) au capital de 10 000 euros créée en 2016</p>	<p>effectif moyen mensuel =1373 salariés (en 2019)</p> <p>Les principes d'égalité de traitement des usagers et la capacité à assurer la continuité du service public sont mentionnés</p> <p>l'engagement éducatif est décliné au travers des moyens humains, matériels et techniques</p>
<p>A pour objet : Gestion d'établissements d'accueil de jeunes enfants de toutes catégories sociales. Prise de participations dans tous secteurs d'activités relevant de l'économie sociale et solidaire ou dans toute société de détention de biens immobiliers.</p>	<p>3280 places d'enfants en 2020, dont 2158 places en région centre-est 92 EAJE en 2020, dont 61 EAJE 2 crèches familiales en 2020 18 RPE en 2020</p> <p>multi-accueils : 22 DSP allant de 369 places pour la communauté de communes du pays de Gex, avec la gestion de 9 multi-accueils, 175 places, 145 places et un minimum de 12 places les durées varient entre 2 et 8 ans 8 marchés d'achat de places 1 mandat de gestion les dernières créations datent de 2020</p> <p>relais petite enfance : 11 DSP 4 marchés publics 1 convention d'objectifs</p> <p>SATISFAISANT</p>

ANALYSE DES CANDIDATURES

PRESENTATION	EXPERIENCE PROFESSIONNELLE ET REFERENCES
<p>Nom de la Société : SAS LA MAISON BLEUE 148-152 route de la Reine 92100 BOULOGNE BILLANCOURT</p>	<p>Présentation de l'organigramme : siège social et directions régionales</p>
<p>Situation juridique : La maison bleue a été créée en 2004 Société par actions simplifiée au capital de 103 953 351,75 euros créée en 2016</p>	<p>Total général d'ETP : 2673 (en 2019)</p> <p>mentionne le respect des principes de diversité et d'égalité des chances, de l'égalité femmes-hommes, la continuité du service public, l'accueil des enfants en situation de handicap ou à besoins spécifiques ; ainsi que les moyens mis en œuvre pour les assurer</p>
<p>A pour objet : Gestion, création, acquisition, location, prise en location gérance de tous fonds de commerce, prise à bail, installation, exploitation de tous établissements, fonds de commerce se rapport à l'accueil de la petite enfance.</p>	<p>61 DSP (concession ou affermage) allant de 10 à 60 berceaux au maximum 86 marchés d'achat de places allant de 10 à 80 berceaux maximum 1 contrat de gré à gré avec France Telecom 2 crèches d'entreprise (Carrefour et La Défense)</p> <p>2 nouvelles acquisitions en 2020 (DSP ou marché) 8 nouvelles acquisitions en 2019 (DSP ou marché)</p> <p>Accueil de 15 000 enfants / jour</p> <p>SATISFAISANT</p>

ANALYSE DES CANDIDATURES

PRESENTATION	EXPERIENCE PROFESSIONNELLE ET REFERENCES
<p>Nom de la Société : SARL CRECHE ATTITUDE COTTE 19-21 rue du Dôme 92100 BOULOGNE BILLANCOURT</p>	<p>Présentation de l'organigramme : direction générale subdivisée en directions régionales d'une part et en fonctions supports d'autre part</p>
<p>Situation juridique : Société à responsabilité limitée au capital de 1 euro créée en 2015</p>	<p>Présentation des moyens humains : effectif moyen annuel (en 2020) de 2614 ETP, personnels d'encadrement compris, et moyens matériels : l'accent est mis sur une politique d'achat responsable, l'existence d'un outil de gestion</p> <p>Les principes de continuité du service public et d'égalité des usagers sont précisés, ainsi que les moyens mise en œuvre pour assurer l'égalité de traitement des usagers</p>
<p>A pour objet : Gestion et exploitation de crèches</p>	<p>En 2013 : 976 crèches et 2614 en 2020 63 DSP allant de 10 à 120 places maximum (crèche du CHU de Dijon) 200 micro-crèches ou marchés de places 4 crèches associatives (dont une date de 1992)</p> <p>Aucune nouvelle DSP créée en 2019 et 2020, mais 14 renouvellements de DSP en 2020 et 3 en 2021</p> <p>SATISFAISANT</p>

D.S.P STRUCTURES MULTI-ACCUEIL JUNOT ET ROOSEVELT

SITUATIONS FINANCIERES* DES CANDIDATS - 3 derniers exercices

1 - L'EXPLOITATION

N°ordre d'arrivée	1					2					3					4					5					6				
	SAS Léa et Léo SUIE					SAS People and Baby					SAS LES PETITS CHAPERONS ROUGES					SAS Léo Lagrange Agra Nord					SAS La Maison Bleue					SARL Crèche Attitude Cotte				
	exercice 2018		exercice 2019		exercice 2020	exercice 2018		exercice 2019		exercice 2020	exercice 2018		exercice 2019		exercice 2020	exercice 2018		exercice 2019		exercice 2020	exercice 2018		exercice 2019		exercice 2020	exercice 2018		exercice 2019		exercice 2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	580 396	6 015 345	6 458 977	441 632	7%	5 572 313	9 650 412	2 879 005	-6 771 407	-70%	131 418 081	158 075 860	150 129 636	-7 946 224	-5%	2 733 378	3 061 519	4 569 539	1 508 020	49%	147 975 000	181 731 000	189 335 000	7 604 000	4%	876 990	881 547	900 354	18 807	2%
Recettes propres	565 377	5 797 829	5 661 858	-135 973	-2%	1 499 492	3 445 188	2 808 060	-637 128	-18%	96 007 649	118 890 801	113 053 237	-5 837 564	-5%	2 553 637	2 968 552	4 438 209	1 469 657	50%	138 001 000	174 352 000	180 120 000	5 768 000	3%	819 571	847 575	854 181	6 586	1%
Subvention	1 538	77 672	223 003	145 331	187%	0	0	0	0	0%	33 323 340	38 002 244	35 700 657	-2 301 587	-6%	0	4 046	2 954	-1 092	-27%	3 364 000	768 000	1 076 000	308 000	40%	50 005	21 811	41 371	19 580	90%
Reprises de provisions	348	3 250	20 303	17 053	525%	0	0	0	0	0%	159 912	?	672 717			0	0	0	0		4 417 000	2 857 000	4 258 000	1 401 000	49%	7 310	11 977	4 821	-7 156	-60%
Transferts de charges	13 133	136 501	551 303	414 802		4 072 529	6 204 890	70 431	-6 134 459	-99%	1 533 490	1 109 053	696 139	-412 914	-37%	179 675	88 294	126 812	38 518	44%										
Divers (autres produits de gestion)	0	93	512	419	451%	292	334	514	180	54%	393 690	73 762	6 886	-66 876	-91%	66	627	1 564	937	149%	2 193 000	3 754 000	3 881 000	127 000	3%	104	184	1	-183	-99%
CHARGES D'EXPLOITATION	599 922	5 760 228	6 133 415	373 187	6%	8 819 744	12 317 302	4 955 578	-7 361 724	-60%	129 532 538	152 316 138	141 622 039	-10 694 099	-7%	2 696 647	3 028 357	4 647 353	1 618 996	53%	136 913 000	169 899 000	174 957 000	5 058 000	3%	1 011 417	1 054 938	935 982	-118 956	-11%
Achats et prestations	171 904	1 819 878	2 108 215	286 337	16%	5 801 658	9 196 448	2 145 613	-7 050 835	-77%	41 945 735	54 748 849	51 751 200	-2 997 649	-5%	628 055	700 892	1 030 907	330 015	47%	37 831 000	61 947 000	53 848 000	-8 099 000	-13%	437 183	445 543	465 275	19 732	4%
Charges de personnel	342 042	3 380 658	3 402 001	21 343	1%	1 629 229	1 565 547	1 209 382	-356 165	-23%	73 577 097	81 145 915	72 384 815	-8 761 100	-11%	1 884 134	2 078 947	3 262 226	1 183 279	57%	77 918 000	86 581 000	98 966 000	12 405 000	14%	520 372	508 292	401 679	-106 613	-21%
Dotations aux provisions et amortissements	46 867	249 544	266 098	16 554	7%	1 317 091	1 468 281	1 468 281	0	0%	6 570 280	8 180 423	9 484 108	1 303 685	16%	53 927	32 275	59 870	27 595	85%	12 494 000	12 383 000	12 630 000	247 000	2%	10 478	16 087	11 882	-4 205	-26%
Divers (taxes ...)	39 109	310 148	359 101	49 953	16%	71 766	87 026	132 302	45 276	52%	7 439 426	8 240 951	8 001 916	-239 035	-3%	150 531	218 243	294 350	78 107	36%	8 670 000	9 008 000	9 513 000	505 000	6%	43 384	85 016	57 146	-27 870	-33%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-19 526	255 117	323 562	68 445	27%	-3 247 431	-2 666 890	-2 076 573	590 317	-22%	1 885 543	5 759 722	8 507 597	2 747 875	48%	36 731	33 162	-77 814	-110 976	-335%	11 062 000	11 832 000	14 378 000	2 546 000	22%	-134 427	-173 391	-35 628	137 763	-79%
RESULTAT FINANCIER	-34 183	-41 226	-51 541	-10 315	25%	-4 516 081	-1 979 404	4 383 969	6 363 373	-321%	-7 759 887	-10 215 000	-9 822 344	392 656	-4%	0	-1 976	-940	1 036	-52%	-6 873 000	-5 080 000	-6 148 000	-1 066 000	21%	0	0	0	0	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	12 759	48 730	55 113	6 383	13%	-14 303	-12 350	54 867	67 017	-543%	-845 239	-1 709 175	-1 145 190	563 985	-33%	-2 903	-962	-10 000	-9 038	940%	-4 348 000	-3 010 000	-2 876 000	134 000	-4%	-11 744	-21 605	-22 977	-1 372	6%
IMPÔTS SUR LES BENEFICES	0	-4 537	-20 302	-15 765	347%	-566 826	-289 501	-168 876	120 625	-42%	-3 341 189	-584 375	439 174	1 023 549	-175%	0	-600	0	600	-100%	-1 588 000	921 000	2 001 000	1 080 000	117%	-37 700	-8 247	0	8 247	-100%
RESSOURCES NON UTILISEES																														
ENGAGEMENTS A REALISER																														
RESULTAT NET	-40 950	267 158	347 436	80 278	30%	-7 210 989	-4 369 143	2 530 939	6 900 082	-158%	-3 378 394	-5 580 078	-2 899 111	2 680 967	-48%	33 828	30 824	-88 754	-119 578	-388%	1 429 000	2 821 000	3 355 000	534 000	19%	-108 471	-186 749	-58 605	128 144	-69%
CAPACITE D'AUTO-FINANCEMENT	5 569	513 452	593 231	79 779	16%	-5 893 898	-2 900 862	3 999 220	6 900 082	-238%	3 031 974	-2 600 345	5 912 280	3 311 935	127%	87 755	63 099	-28 884	-91 983	-146%	9 506 000	12 347 000	11 727 000	-620 000	-5%	-105 303	-182 639	-51 544	131 095	-72%
<i>Mesure la capacité à financer grâce à ses excédents de recettes les investissements ou les remboursements de dettes</i>																														
CHARGES DE PERSONNEL																														
<i>Charges de personnel/recettes propres</i>																														
	60,50%	58,31%	60,09%		108,65%	45,44%	43,07%				76,64%	68,25%	64,03%			73,00%	70,03%	73,50%			56,46%	49,65%	54,94%			63,49%	59,97%	47,03%		

* source des données : documents comptables annuels envoyés par les candidats dans le cadre de la procédure

2 - LA SITUATION FINANCIERE

Résultat	-40 950	267 158	347 436	80 278	30%	-7 210 989	-4 369 143	2 530 939	6 900 082	-158%	-3 378 394	-5 580 078	-2 899 111	2 680 967	-48%	33 828	30 824	-88 754	-119 578	-388%	1 429 000	2 821 000	3 355 000	534 000	19%	-108 471	-186 749	-58 605	128 144	-69%
Capitaux propres	-119 273	580 079	861 643	281 764	49%	3 151 521	-1 217 624	1 313 314	2 530 938	-208%	61 350 890	56 132 606	61 378 950	5 246 344	9%	43 829	79 215	-10 513	-89 728	-113%	159 632 000	183 698 000	168 067 000	4 369 000	3%	-306 578	-493 324	-551 927	-58 603	12%
dont report à nouveau	-282 242	-323 194	-56 039	267 155	-83%	0	-7 210 989	-11 580 134	-4 389 145	61%	3 171 258	-207 135	-5 787 212	-5 580 077	2694%	0	32 137	62 963	30 826	96%	0	0	0	0		-198 108	-306 579	-493 321	-186 742	61%
Emprunt	884 962	1 124 720	945 480	-179 240	-16%	141 710 511	236 709 138	282 294 777	45 585 639	19%	224 213 669	240 508 394	252 488 840	11 980 446	5%	536	109 177	137 004	27 827	25%	119 658 000	122 317 000	148 726 000	26 409 000	22%	328 334	536 485	431 368	-105 117	-20%
Emprunt /Capacité d'auto-financement -C.A.F (1)	159	2	2	0	0%	CAF<0	CAF<0	71	43	-49	74	92	43	-49	-53%	0	2	CAF<0	CAF<0		13	10	13	3	30%	CAF<0	CAF<0	CAF<0		
Disponibilités	18 382	183 969	783 209	579 240	315%	330 717	52 211	4 446 839	4 394 628	8417%	3 036 951	4 417 594	41 314 288	36 896 692	835%	137 418	223	10 398	10 175	4563%	10 010 000	13 005 000	10 428 000	-2 579 000	-20%	9 835	11 365	30 648	19 283	170%
Concours bancaires-soldes créditeurs banque	6 234	200 000	0	-200 000	-100%	296 000	0	0	0		15 554 181	?	16 826 668			0	0	0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	

(1) emprunt/C.A.F. : dettes à long terme/(résultat net + dotations et reprises amort. et provisions - produits des cessions active - quote part de subventions amorties) - Indique le nombre d'années nécessaire au remboursement des dettes MT par la CAF.

3 - COMMENTAIRES

Léa et Léo : Cette société a vu son activité et ses résultats évoluer à la suite de sa fusion avec trois sociétés. La société est structurellement excédentaire et la situation financière est équilibrée.

People and Baby : Cette société est structurellement déficitaire ; les fonds propres sont faibles (1,3 M€) ; le report des déficits antérieurs est de - 11,6 M€ ; l'endettement est élevé (282 M€) ; il y a des risques sur les covenants (ratios financiers à respecter dans le cadre d'emprunt).

Le Groupe d'intégration fiscale a dégagé en 2020 un déficit de 7,7 M€. Les déficits reportables du Groupe sont de - 33 M€ au 31/12/2021

Les Petits Chaperons Rouges : Cette société est structurellement excédentaire. Les déficits de ses résultats nets sur les 3 exercices résultent de l'importance des intérêts d'emprunt. D'un point de vue financier si la situation est équilibrée et la trésorerie conséquente, c'est grâce, en très grande partie à une hausse de capital de 7,6 M€ et à un nouvel emprunt dont nous n'avons pas le détail.

Léo Lagrange : Cette société a pour associé unique la Fondation Léo Lagrange dont la structure financière est saine. L'exercice 2019 a été impacté par une forte accélération des dépenses par rapport aux recettes. Le résultat net est devenu déficitaire pour le 1^{er} exercice à hauteur de 89 K€. La situation financière se déséquilibre sans tension de trésorerie.

La Maison Bleue : Société en développement. Les résultats sont excédentaires, la CAF permet de rembourser la dette et la situation financière est équilibrée

Crèche Attitude Cotte : La société est structurellement déficitaire sur les trois exercices et sa situation financière est très tendue. Les disponibilités sont faibles par rapport aux dettes à court terme.

4 - Conclusion

Les candidats Léa et Léo et la Maison Bleue présentent des situations financières satisfaisantes.

Les candidats Les Petits Chaperons Rouges et Léo Lagrange présentent des situations moyennement satisfaisantes

Deux candidats ne présentent pas les garanties financières et économiques suffisantes pour être autorisés à présenter une offre : People and Baby et la SARL Crèche Attitude Cotte