

Outil TARIFICATION Progressive des activités – Version bêta 4.25p (diffusion aux groupes intéressés)

Cette procédure peut être mise en œuvre après avoir étudié les aspects généraux du nouveau cadre tarifaire proposé à l'expérimentation volontaire pour l'année 2024-2025. Voir document adopté lors de l'AG de juin 2024.

Consultez également la note technique sur l'ouverture des fichiers excel avant toute manipulation.

Les phrases surlignées mettent en évidence le point essentiel de chaque module. L'ordre des modules correspond à celui des tâches à réaliser.

Code couleur des cellules

Le code couleur utilisé dans cet outil est le suivant :

- ✓ **JAUNE** : cellules vides non protégées, qui permettent la saisie des informations par l'utilisateur
- ✓ **ORANGE** : cellules non protégées contenant une valeur par défaut (fixe ou calculée) mais que l'utilisateur peut modifier si nécessaire.
- ✓ **VERT** : valeurs calculées par l'outil (résultats utiles à l'utilisateur)
- ✓ **BLANC / GRIS** : informations intermédiaires, ou remarques

Procédure « tarification progressive par QF »

1. MENU :

Le module comporte trois zones distinctes

- ✓ **Menu** au sens strict : c'est une barre de navigation entre les modules, que l'on retrouvera dans chacun d'entre eux pour ne pas avoir à repasser par l'onglet Menu par la suite.
- ✓ **Informations générales** : données qui seront reprises dans tous les autres modules
 - En orange : données annuelles**, qui seront à actualiser à chaque rentrée.
 - En jaune : la « participation fixe à la vie du groupe »**, qui est fixée librement par ce dernier. Un montant entre 5 et 25 € est conseillé
 - En vert : le calcul de la PSO par journée de 8h**, qui dépend du montant horaire (source CNAF)
- ✓ Quelques chiffres sur le BP : ces informations (**toutes en vert**) se mettent à jour au fur et à mesure du traitement des autres modules.
- ✓ **Ajouts dans la version 4.25p :**

- La cellule F35 permet d'opter pour l'une des deux politiques tarifaires proposées
 - **Tarif par branche** : détermination d'un barème (5 tranches) pour chaque branche (de 1 à 4)
 - **Tarif toutes branches** : un seul barème de 5 tranches, applicable quelque soit la branche des participants
- Selon le choix précédent, et après avoir effectué toute la démarche, les indications pour le calcul de la marge sont présentées en deux colonnes (L et N), sur les lignes 32 à 39.
- Plus haut, les tarifs de la tranche 3 sont déclinés ou non par branche selon le choix indiqué.
- On peut noter que le calcul des coûts de revient diffère d'une politique à l'autre. En effet, la recette totale étant différente, le calcul de la contribution nationale EEDF affectera les charges totales (ligne 21 du BP global)

2. Module EFFECTIFS Pré.

- ✓ **Saisir les effectifs par branche et par tranche fiscale (prévision, bien sûr)**. Lignes 4 à 8 .
- ✓ Le taux d'encadrement proposé est conforme aux règles, mais on peut le modifier (ligne 12)
- ✓ **Saisir les effectifs de fratrie** par branche (lignes 19 et 20)

Outil TARIFICATION Progressive des activités – Version bêta 4.25p (diffusion aux groupes intéressés)

- ✓ Indiquer, en pourcentage, la réduction envisagée pour un 2^{ème} enfant ou les suivants (Cellules H19 et H20)

3. Module ACTIVITES prévues.

- ✓ Traduire le projet pédagogique de l'année en nombre d'activités prévues (sorties simples, WE, mini-camps) → lignes 6 à 9
- ✓ Si un mini-camp est prévu, préciser le nombre de jours (par défaut 3) → cellule C9
- ✓ Envisager un taux de participation moyen par branche (100% par défaut) → ligne 11
- ✓ L'outil calcule alors automatiquement le nombre de journées par branche et une estimation de la PSO.

4. Module Préparation BP

- ✓ Compléter les cases jaunes pour définir les éléments variables des budgets d'activité de chaque branche → lignes 14 à 23.
- ✓ Pensez à sélectionner OUI (ligne 24) pour les branches qui donnent droit à la PSO-CAF si vous avez conclu la convention ad hoc avec la CAF
- ✓ La ligne 29 permet d'indiquer les tarifs pratiqués avant la mise en œuvre d'un forfait annuel. Cela permettra une comparaison sur les recettes et les marges.

5. Modules BP ACTIVITES des branches.

Pour le moment, on a groupé les branches par deux pour simplifier (mais cela peut évoluer)

L'outil prend en compte les éléments saisis à l'étape 3.

- ✓ Compléter les lignes jaunes si nécessaire, pour établir un budget d'activité par branche.
- ✓ Le budget des recettes est indiqué dans le cas des tarifs uniques par activité indiqués à l'étape précédente.

6. Modules BP Activités annuelles.

Ce module consolide les éléments des budgets par branche.

- ✓ On peut modifier les lignes orange si nécessaire (éléments communs par exemple).
- ✓ Dans les zones grises, l'outil calcule les recettes, puis le bénéfice avec l'application des tarifs uniques saisis dans le module « Préparation BP », selon la méthode ancienne. Lorsque le barème progressif aura été déterminé, les recettes seront mises à jour dans les cases vertes et bleues (lignes 35 à 40). Une comparaison des marges obtenues selon chaque méthode est également indiquée (colonne G)

✓ Ajouts dans la version 4.25p :

Le budget des recettes est présenté maintenant sur deux colonnes, dont les valeurs sont calculées automatiquement par l'outil.

- **Colonne C - Tarif par branche** : reprise des recettes par branche et calcul du total

- **Colonne D - Tarif toutes branches** : Calcul de la recette unique

En fonction du choix fait dans l'onglet MENU, une seule des deux colonnes est remplie

Dans les deux cas, la PSO est la même puisqu'elle ne dépend que des journées d'activités.

En revanche, ce choix a une incidence sur le CA total, et donc sur la contribution (ligne 21)

LES INFORMATIONS DE CE MODULE PEUVENT ETRE RECOPIEES DANS L'ONGLET CORRESPONDANT DE L'OUTIL « Budget Prévisionnel de la SLA » si vous en avez téléchargé la version « Compatible Tarifs Prog »

Outil TARIFICATION Progressive des activités – Version bêta 4.25p (diffusion aux groupes intéressés)

7. Module TARIFS 1 branche

C'est une version légèrement modifiée de celle présentée dans le congrès au premier trimestre 2024.

- ✓ L'outil calcule le coût de journée moyen du groupe (cellule C12) à partir du budget annuel consolidé. Il rappelle le tarif plancher moyen calculé sur la base du prix plancher fixé nationalement (cellule C15).
- ✓ Ces deux informations permettent à l'équipe de groupe de décider le tarif de base pour la tranche 3, qui doit être supérieur ou égal à ces deux valeurs → cellule C16.
Un message dans la cellule voisine valide ou non le montant indiqué.
- ✓ L'équipe peut alors indiquer, en pourcentage, les taux de réduction et de majoration qu'elle souhaite appliquer pour les autres tranches (→ cellules C18 à C21)
- ✓ Le tableau du haut (lignes 4 à 9) est mis à jour par l'outil, qui calcule également les recettes et la marge résultante (avec et hors PSO) → colonne H.
Quelques autres informations sont affichées dans les colonnes I et J
- ✓ IMPORTANT : A partir de ces résultats, l'EGA du groupe peut modifier les cellules jaunes pour faire différentes simulations avant de fixer définitivement sa grille de tarifs pour la rentrée.

NB : La version 4.25 intègre les réductions pour fratrie. Comme le module « Effectifs » ne permet pas de détailler la tranche des 2èmes enfants et des suivants, le calcul est forfaitaire, mais convient à une projection budgétaire.

8. Module Tarif 4 Branches

Ce module a été conçu suite à une demande issue des retours des ateliers congrès. Toute intéressante qu'elle soit, il faut intégrer le fait qu'un tarif plus faible pour une des branches (moins d'activités, ou activités moins coûteuses) entraîne une répartition des charges fixes vers les autres branches, par solidarité intra-groupe.

Ainsi, dans l'exemple proposé, les lutins et les aînés ayant moins de journées d'activité que les deux autres branches, les tarifs de celles-ci en sont affectés à la hausse. Il appartiendra donc aux équipes de prendre en compte l'acceptabilité de ces tarifs par les familles avant les mettre en œuvre.

- ✓ L'outil calcule le coût de journée moyen des branches et du groupe (→ ligne 7) à partir du budget annuel consolidé.
- ✓ Il propose ensuite déterminer un tarif moyen minimum pour chaque branche en multipliant ce coût moyen par le nombre de jours prévu pour la branche (→ lignes 10 et 11).
- ✓ L'EGA du groupe fait alors ses choix :
 - tarif de la tranche 3 pour chaque branche : cellules jaunes C12 à F12
 - coefficients de réduction / majoration des tranches 1, 2, 4 et 5 (→ cellules jaunes E16-18-19-20).L'outil propose alors quatre barèmes en fonction de ces choix (→ Zone G18 à N49)
- ✓ Ces barèmes tiennent compte des taux de réduction choisis pour les 2^{ème}, puis 3^{ème} enfant et suivants (cellules H19 et H20 dans l'onglet Effectifs Prév.) pour déterminer les tarifs correspondants.

IMPORTANT

C'est un outil d'aide à la décision, fondé sur la notion de simulation.

En fonction des résultats (recettes et bénéfices, visibles dans le module BP activité Global et des critères d'acceptabilité que l'EGA souhaite se donner, par connaissance des familles concernées, celle-ci pourra modifier les choix précédents et observer leur incidence. Puis recommencer jusqu'à obtention d'un barème acceptable.

Outil TARIFICATION Progressive des activités – Version bêta 4.25p (diffusion aux groupes intéressés)

9. Module Exemples

Deux modules permettent enfin de calculer les sommes à régler par une famille donnée, base de la facturation annuelle.

Trois tableaux exemples sont proposés, comme dans l'atelier des congrès (activité 1)

On choisit (cellules jaunes)

- ✓ La tranche fiscale de la famille (de 1 à 5) (→ colonne C)
- ✓ La branche de chaque enfant (→ Lignes 2, 12 ,22). Ces cellules proposent une liste déroulante.

Trois enfants possibles seulement. Les réductions liées aux fratries sont prises en compte.

Si un ou deux enfants seulement, laisser la mention « Choisir », première option de la liste.

Pour le tarif Branche unique, la branche n'a pas d'incidence, mais il faut tout de même en choisir une pour que les calculs soient effectués.