

RAPPORT FINANCIER

Après une période de développement, l'Afev est entrée dans phase de consolidation et d'ancrage territorial. L'année 2008/2009 est une année de stabilisation après une année 2007/2008 très difficile financièrement.

En effet, en raison de la reconduction de certains dispositifs tels que le CLAS ou le PRE et un engagement de l'Etat mieux renouvelé, l'exercice 08/09 s'est ouvert avec moins d'incertitudes.

Néanmoins, le déficit de 2007/2008 de 255 k€ a pesé sur les fonds propres. L'Afev comptabilise en effet en début d'exercice 08/09 297 k€ de fonds propres et 446 k€ de ressources propres (fonds propres et quasi fonds propres) contre respectivement 535 k€ et 831 k€ en début 07/08. Grâce à un résultat bénéficiaire sur 2008/2009 de +13 k€ et une mise en réserve de 83 k€, les fonds propres s'élèvent actuellement à 418 k€ et les ressources propres à 543 k€.

Notes

CLAS

Contrat local d'accompagnement à la scolarité

PRE

Programme de Réussite éducative

FSEI

Fonds Social Européen

→ Les produits

Avec plus d'un million de subventions hypothétiques sur un budget prévisionnel de 6 327 k€, l'Afev est fortement impactée par l'équilibre en actant un tiers de ses subventions (31,03 %) et bénéficie comme tous les ans, de produits exceptionnels sur exercices antérieurs. Cette année d'un montant de 267 k€ contre 299 k€ en 2007/2008, ce phénomène s'explique par le décalage entre l'exercice de l'Afev calqué sur l'activité scolaire et les subventions souvent actées en année civile, la fin de l'année étant propice au reliquat des budgets des collectivités et aux réponses tardives des financeurs.

Evolution des produits par type de financeurs

	31/08/2008	31/08/2009	Ecart	%
Ministères	909 449,00	992 590,33	83 141,33	9,14
Services déconcentrés/pref	378 214,60	350 375,00	-27 839,60	-7,36
Régions	518 405,57	578 496,00	60 090,43	11,59
Département	186 325,87	185 113,79	-1 212,08	-0,65
Communes	834 026,00	1 152 766,23	318 740,23	38,22
Organismes publics	167 254,65	138 452,18	-28 802,47	-17,22
Acsé	208 435,65	209 128,67	693,02	0,33
CAF	292 222,57	283 458,16	-8 764,41	-3,00
Asso privée/ent.privées	211 661,16	421 629,04	209 967,88	99,20
FSE	9 333,34	0,00	-9 333,34	-100,00
EJ	96 209,44	89 220,01	-6 989,43	-7,26
autres aides à l'emploi	200 893,12	207 656,50	6 763,38	3,37
Aide Volontaire	1 578 889,38	1 216 875,54	-362 013,84	-22,93
Total	5 591 320,35	5 825 761,45	234 441,10	4,19

Répartition des produits par types de financeurs

On observe une augmentation de la part des subventions locales, surtout due à un effort particulier des communes, même si cette part reste insuffisante. Par ailleurs les subventions nationales sont revenues au niveau de 06/07 alors que les ministères s'étaient fortement désengagés en 07/08 avec la fin du Plan 100 000 et la baisse de 25 % de la subvention de l'Éducation nationale.

	31/08/2008	%	%hors volontariat	31/08/2009	%	%hors volontariat
Ministères	909 449,00	16,27	22,67	992 590,33	17,04	21,54
Services déconcentrés/ Pref	378 214,60	6,76	9,43	350 375,00	6,01	7,60
Régions	518 405,57	9,27	12,92	578 496,00	9,93	12,55
Départements	186 325,87	3,33	4,64	185 113,79	3,18	4,02
Communes	834 026,00	14,92	20,79	1 152 766,23	19,79	25,01
Organisme public	167 254,65	2,99	4,17	138 452,18	2,38	3,00
Acsé	208 435,65	3,73	5,19	209 128,67	3,59	4,54
CAF	292 222,57	5,23	7,28	283 458,16	4,87	6,15
Asso et entreprises privées	211 661,16	3,79	5,28	421 629,04	7,24	9,15
FSE	9 333,34	0,17	0,23	0,00	0,00	0,00
EJ	96 209,44	1,72	2,40	89 220,01	1,53	1,94
autre aide à l'emploi	200 893,12	3,59	5,01	207 656,50	3,56	4,51
Aide Volontaire	1 578 889,38	28,24		1 216 875,54	20,89	
Total	5 591 320,35	100,00	100,00	5825761,45	100,00	100,00

Détail des produits par dispositifs

Les pourcentages hors volontariat montrent que l'Afev dépend à plus de 40 % de dispositifs d'Etat (PRE, CUCS, CLAS, aides à l'emploi et P 100 000) dont la pérennité n'est pas assurée dans les années à venir.

DISPOSITIFS	Montant	%	% hors volontaires
PRE	780 816,39	13,4	16,94
CUCS	244 117,67	4,19	5,30
CLAS	373 507,46	6,41	8,10
AVL	145 032,75	2,49	3,15
Fonctionnement	1 999 644,00	34,32	43,39
Aides emploi	301 876,51	5,18	6,55
P100000	219 194,33	3,76	4,76
Projet(TAQ, TAS, FSDIE...)	157 486,67	2,7	3,42
UEE	66 000,00	1,13	1,43
FSL	141 936,58	2,44	3,08
JRES	15 480,12	0,27	0,34
RSU	28 500,00	0,49	0,62
AS-AI	35 050,00	0,6	0,76
AUTRES	32 237,76	0,55	0,70
FORMATION	68 005,67	1,17	1,48
VOLONTAIRES	1 216 75,54	20,89	
TOTAL	5 825 761,45	100	100

Notes

- | | | |
|---|---|---|
| EJ: Emploi Jeunes | TAQ: Tous acteurs des quartiers | FSL: Fête des Solidarités Locales |
| PRE: Programme de Réussite éducative | TAS: Tous Acteur de la Santé | JRES: Journée du Refus de l'Échec Scolaire |
| CUCS: Contrat Urbain de Cohésion Sociale | FSDIE: Fonds de solidarité et de développement des initiatives étudiantes | RSU: Responsabilité Sociale des Universités |
| CLAS: Contrat local d'accompagnement à la scolarité | UEE: Université Européenne de l'Engagement | AS-AI: Accompagnement à la scolarité - Accompagnement individualisé |
| AVL: Accompagnement Vers la Lecture | | |
| P100000: Plan 100 000 | | |

→ Les Charges

Elles s'élèvent à 6 316€ pour un budget prévisionnel à 6 327€. La différence vient en partie d'une économie sur un certain nombre de postes d'exploitation, mais globalement les autres achats et charges externes sont passés de 1 428 € en 2007/2008 à 1 412 € en 2008/2009.

Par ailleurs, la politique de 2008/2009 s'est attachée à être une politique de prudence en terme de dépenses. C'est une phase de consolidation des pôles et non plus de développement territorial, l'Afev cherche l'équilibre financier, priorisant les pôles à fort potentiel de développement et menant une politique de redéploiement en fonction de l'activité locale. Cette démarche s'accompagne malheureusement d'une réduction de l'effectif sur certains pôles très déficitaires, mais également d'un renforcement plus que nécessaire, de son équipe d'encadrement sur le terrain, passant de 4 à 6 Délégués Régionaux.

→ Les salariés et la masse salariale

On observe quand même une légère baisse de la masse salariale, passant de 2 269 € en 07/08 à 2 228 € cette année alors que l'effectif est passé de 109 ETP au 31/08/08 à 95 ETP au 31/08/09 (certaines fermetures de postes n'auront un impact financier que sur 2009/2010).

En parallèle, il faut souligner que le salaire moyen n'a cessé d'augmenter ces 3 dernières années :

Evolution salaire moyen entre 2006/2007 - 2007/2008 - 2008/2009

2006/2007		2007/2008		2008/2009	
sept-06	1 735,45	sept-07	1 761,34	sept-08	1 798,70
janv-07	1 746,98	janv-08	1 773,32	janv-09	1 837,45

→ Le résultat par pôles

Les efforts communs ont été indiscutables mais après les difficultés rencontrées en 07/08, l'équilibre financier de l'Afev reste fragile, surtout parce que les réserves en fonds propres n'ont pas encore atteint le niveau de 06/07.

Sur 46 pôles d'activité (Délégations comprises), 19 pôles sont positifs contre 17 pôles en 2007/2008. Malgré ce constat positif, on observe un soutien très important du national à l'équilibre des délégations régionales.

→ Les volontaires

Le volontariat a connu un essor considérable en 2007/2008 avec un Budget prévisionnel annonçant l'équivalent de 160 volontaires sur 12 mois, le but de 2008/2009 était d'en conserver le bénéfice malgré les menaces de remaniements des conditions d'aide de l'accés. Le nombre de volontaires est donc resté stable mais la durée du volontariat est passée en moyenne de 12 mois à 9 mois. En effet, il y a eu l'équivalent de 1 781 mois de volontariat en 2007/2008 soit 148 volontaires sur 12 mois, contre 1 335 mois de volontariat en 2008/2009 soit 148 volontaires mais sur 9 mois. Par ailleurs, aucun contrat de volontariat n'a excédé 9 mois sur 2008/2009.

VOLONTAIRES	Effectif	2007/2008	Effectif	2008/2009
Septembre	145	80 520	135	69 129
Octobre	178	107 823	158	101 190
Novembre	194	115 932	155	99 281
Décembre	193	120 823	151	98 905
Janvier	188	117 165	153	100 784
Février	188	115 452	151	105 642
Mars	181	108 776	144	93 649
Avril	168	103 016	131	85 805
Mai	180	97 039	130	85 805
Juin	162	67 194	47	30 130
Juillet	111	47 924	3	2 620
Août	66	35 384	3	1 965
Total		1 117 048		874 906

→ Les manifestations : le bilan des Fêtes des Solidarités Locales et de l'Université Européenne de l'Engagement

L'UEE (Université Européenne de l'Engagement) cette année, a suivi le même schéma financier que l'année précédente avec des dépenses mesurées et un nombre de participants quasi à l'identique. Les dépenses (hors salaires) s'élèvent à 73 € contre 60 € en 2007/2008. Ce différentiel s'explique essentiellement par des frais de déplacements et de missions plus importants pour une manifestation qui s'est déroulée sur 3 jours pleins, contrairement à l'année précédente où les participants sont arrivés le jour même.

Les FSL (Fêtes des Solidarités Locales) anciennement JMJS (Journées Mondiales des Jeunes Solidaires) sont globalement financées en totalité et dégagent même sur certains pôles un excédent (un coût global hors valorisation des salaires de 115 € pour des recettes de 142 €). Ce qui montre une reconnaissance et un engouement certain pour ces événements.

→ Les perspectives 2009/2010

Avec un budget prévisionnel 2009/2010 en hausse à 6 806 € contre 6 327 € en 2008/2009, l'Afev ne prévoit pas de développement structurel mais s'efforcera de supporter une extension naturelle des coûts.

En effet, la hausse du budget est le fruit d'une augmentation des dépenses de personnel qui passent de 4 254 € en 08/09 (soit 67 % du budget) à 4 915 € en 09/10 (72 % du budget) à cause de l'augmentation du point (sur lequel la convention collective base les salaires) et une légère hausse du nombre de volontaires (160 volontaires sur 9 mois) mais également d'un renforcement de l'effectif sur certains pôles à fort potentiel de développement.

La Convention Pluriannuelle d'Objectifs avec l'Education nationale arrive à échéance en 2009. On note également la consolidation des partenariats privés avec la fondation BNP Paribas, la Caisse des dépôts et des consignations, et l'émergence de nouveaux projets avec, notamment, « le fonds d'expérimentation pour les jeunes » initié par le Haut commissariat à la Jeunesse.

En effet, les 4 dossiers déposés auprès du Haut Commissaire à la Jeunesse ont tous été retenus pour des projets sur 3 ans :

- 1-L'accompagnement éducatif en suivi de cohortes
- 2-L'accompagnement éducatif en lycée professionnel
- 3-la reconnaissance des compétences
- 4-le logement solidaire

2009/2010 s'annonce donc en terme d'éléments financiers comme la continuité de 2008/2009, avec des dispositifs reconduits qui présagent une année équilibrée. Les incertitudes restent pour 2010-2011, qui verra peut-être disparaître certains programmes. Cela doit inciter l'Afev à trouver d'autres sources de financements, plus pérennes, signe d'une reconnaissance par les pouvoirs publics de l'utilité son action.