



ASSOCIATION DE LA FONDATION ETUDIANTE POUR LA VILLE

Rapport financier 2010-2011

A l'image de l'activité de l'Afev, à la fois novatrice dans ses projets et constante dans son savoir faire et son cœur de métier : l'accompagnement individuel, le bilan financier 2010-2011 s'inscrit dans cet équilibre et sera cette année tout juste bénéficiaire. En effet, le contexte économique reste très difficile malgré un travail remarquable des équipes pour consolider le financement des projets existants et le développement des actions innovantes qui sont encore trop peu financées, s'est accompagné d'un véritable travail de responsabilisation en terme de charge.

A) Bilan financier 2010-2011 : un résultat tout juste équilibré, des inquiétudes apaisées

2010-2011 s'annonçait, à l'image de ces deux derniers exercices, plutôt comme une année de consolidation et de structuration mais avec une part de recherche et développement d'actions innovantes : une AFEV comme plate-forme d'engagement étudiant se développant autour de quatre terrains d'engagement qui concourent à la lutte contre les inégalités :

- L'accompagnement individuel, deux heures par semaine
- Les Koloc à Projets Solidaires – KAPS
- Le volontariat
- Les stages de fin d'étude à vocation sociale et solidaire

L'AFEV termine finalement son année avec un résultat tout juste équilibré à 1 502 eur. Une année qui commençait avec toutes les espérances d'un développement du volontariat accompagné par les régions, représentant un potentiel de 200 K€, qui au fil des mois n'a pas rencontré les financements escomptés.

Mais grâce à un investissement important des équipes pour améliorer les produits et une politique tout au long de l'année de responsabilisation en terme de charge, les inquiétudes se sont dissipées. Le bilan financier réalisé à 5 896 K€ contre un BP à 6 098 K€ reflète le choix délibéré de cette politique de prudence qui a payé.

Malgré ces craintes, la ligne budgétaire des salaires qui représente la part la plus importante de notre budget n'a pas subi de restriction. En effet, malgré une année 2010-2011 qui semblait compliquée, l'AFEV a quand même procédé aux augmentations programmées, tout en accusant cette année encore, le coût de l'augmentation du point évalué autour de 60 K€ bruts chargés.

B) Les fonds propres : une reconstitution lente mais capitale

Cette année encore l'AFEV améliore ses fonds propres et ressources propres, dorénavant respectivement à 652 K€ et 719 K€ contre 623 K€ et 667 K€ en 2009-2010, encore loin de son niveau 2006-2007 dont les ressources propres s'élevaient à 831 K€, mais en bonne voie de l'atteindre de nouveau.

C) Analyse des grandes masses de charges : une évolution mesurée, des coûts maîtrisés

→ Les salariés et la masse salariale

Evolution du salaire moyen en euros entre 2008-2009 / 2009-2010 / 2010-2011

2008-2009		2009-2010		2010-2011	
sept-08	1 798,70	sept-09	1 879,20	sept-10	1 947,68
janv-09	1 837,45	janv-10	1 903,79	févr-11	1 972,83

Le nombre de salariés est resté plus ou moins stable (104 salariés en fin d'exercice contre 102 en N-1), il n'y a pas eu de développement significatif, seul un renforcement de la structure nationale s'est opéré afin de garantir un service optimal aux pôles et tenir les exigences des financeurs en terme de rapport qualitatif des projets.

Les charges de personnel (charges sociales et fiscales comprises) représentent 3 947 K€ soit 67 % du budget.

→ Le volontariat

L'AFEV a fait le choix de construire son évolution avec le volontariat, comme levier social, le passage du service civique vers le service civile, ne s'est pas fait sans mal avec les baisses annoncées de l'aide de l'Etat. Pour autant, malgré l'augmentation des jeunes en service civil, les coûts de fonctionnement ont à peine évolué, des arbitrages ont dû être fait afin de maintenir un niveau raisonnable d'évolution.

Le bilan financier à 5 896 K€ contre 7 019 K€ en 2009-2010 tient essentiellement de cette autre modalité de prise en charge par l'Etat du volontariat, ne faisant plus supporter l'indemnité et les charges sociales par la structure accueillante. En contre partie, l'aide correspondante a également disparu.

Evolution des volontaires

VOLONTAIRES	2011-2012 prévisionnel	2010-2011	2009-2010
Effectif	376	276	226
Nbre de mois de volontariat	3 758	2 662	1 827

→ Les charges financières

Même si la trésorerie reste le lieu de toutes les vigilances et de toutes les attentions, elle a cette année était moins préoccupante que les années précédentes, faisant même apparaître sur cet exercice un résultat financier bénéficiaire.

D) Evolution des entrées : des perspectives encourageantes, des dispositifs reconduits

Répartition des produits d'exploitation par type de dispositifs

	Prev 2011-2012	2010-2011	2009-2010
DISPOSITIFS	Montant	Montant	Montant
PRE	800 000	788 861	774 549
CUCS	341 000	277 122	244 310
CLAS	461 000	380 491	418 339
VOLONTARIAT	393 000	262 325	1 544 256
TOTAL	1 995 000	1 708 799	2 981 453

Répartition des produits d'exploitation par type de financeurs :

	31/08/11	%	%hors volontariat	31/08/10	%	%hors volontariat	Ecart	%
Ministères	998 853	17,95%	18,84%	946 665	14,56%	19,10%	52 188	5,51%
Expérimentation projets HCJ	376 547	6,77%	7,10%	296 854	4,57%	5,99%	79 693	26,85%
Services déconcentrés/préf/ Accé	625 983	11,25%	11,80%	570 459	8,77%	11,51%	55 524	9,73%
Régions	514 432	9,24%	9,70%	551 079	8,48%	11,12%	-36 647	-6,65%
Départements	249 420	4,48%	4,70%	224 080	3,45%	4,52%	25 340	11,31%
Communes	1 304 795	23,44%	24,60%	1 236 538	19,02%	24,94%	68 257	5,52%
Organismes publics	130 171	2,34%	2,45%	141 001	2,17%	2,84%	-10 830	-7,68%
CAF	412 180	7,41%	7,77%	344 023	5,29%	6,94%	68 157	19,81%
Asso privées/ent.privées	443 746	7,97%	8,37%	380 021	5,85%	7,67%	63 725	16,77%
Emplois Jeunes	8 695	0,16%	0,16%	27 949	0,43%	0,56%	-19 254	-68,89%
Autres aides à l'emploi	238 198	4,28%	4,49%	238 518	3,67%	4,81%	-320	-0,13%
Aide volontaire	262 325	4,71%		1 544 256	23,75%		-1 281 931	-83,01%
TOTAL	5 565 345	100,00%	100,00%	6 501 442	100,00%	100,00%	-936 097	

→ Les produits exceptionnels sur exercices antérieurs

On observe depuis ces derniers exercices, une diminution des produits sur exercices antérieurs (393 K€ au 31/08/07, 302 K€ au 31/08/08, 267 K€ au 31/08/09, 225 K€ au 31/08/10, 219 K€ au 31/08/11). Ce qui tente à prouver que l'Afev arrive plus vite à acter sur l'exercice en cours les produits de l'exercice et subit de moins en moins le décalage entre l'exercice de l'Afev basée sur l'année scolaire et celui de la plupart de ses financeurs en année civile.

E) Les perspectives 2011-2012 : une approche plus sereine

Avec un budget prévisionnel 2011-2012 en hausse de 10% à 6 625 K€, les financeurs et les dispositifs devraient suivre car ce développement de projets ne s'est fait qu'avec l'assurance de financements à la clé.

Les attentes concernant le financement du volontariat, déçues sur 2010-2011, commencent enfin à se concrétiser. On compte notamment le financement de la région Sud-Ouest à hauteur de 75 K€ sur le volet formation. Des nouveaux projets autour de la mise en place de volontaires sont également financés de façon significative, on compte parmi eux le projet intitulé : « les ambassadeurs du livres » à Lyon à hauteur de 75 K€.

En réalité, le véritable enjeu est moins sur l'exercice 2011-2012 que sur le suivant, où interviendra la fin des expérimentations HIRSCH et la fin annoncée du PRE, représentant un manque à gagner respectivement de 200 K€ et 800 €e par an.

Pour pallier cette perte, l'AFEV cherche des pistes de financement qui ne nécessitent pas d'investissement supplémentaire afin encore une fois de maîtriser ses coûts. Des perspectives autour de la Taxe d'Apprentissage et de l'appel au don, pourraient permettre d'augmenter la part de fonds privés qui manque à l'AFEV depuis toujours (celle-ci ne dépasse pas les 8%).

Le développement des KAPS passant de 50 à 250 kapseurs et du volontariat (de 400 à 500 volontaires) devraient faire l'objet d'un enjeu encore plus grand également pour 2012-2013.