



ASSOCIATION DE LA FONDATION ETUDIANTE POUR LA VILLE

Rapport financier 2014-2015

Nous nous sommes concentrés ces dernières années à maintenir un résultat équilibré afin de consolider nos fonds propres. Le resserrement des politiques publiques nous a amené à être toujours plus vigilants en termes de dépenses et plus persévérants dans nos demandes de subventions.

L'objectif reste donc toujours le même, renforcer notre structure financière afin de conserver la confiance de nos partenaires, réduire l'impact des aléas des financements publics locaux et mener sereinement nos actions.

1. BILAN FINANCIER 2014-2015 : UNE VICTOIRE INATTENDUE, UNE BATAILLE DIFFICILE

L'AFEV termine son année avec un résultat bénéficiaire de 20 472 € soit 0.25 % du budget global à 8 318 734 €. L'exercice écoulé, c'est l'histoire d'un combat mais surtout d'une bataille qui s'est jouée sur les derniers mois de l'année, pour permettre à l'AFEV de passer un cap et de maintenir un bénéfice pour la 7^{ème} année consécutive. C'est l'année de la prise de conscience, malgré le cap du million d'heures d'engagement, une reconnaissance pour une action de qualité, sans la retranscription financière de ce constat, la structure peut se mettre en grande difficulté.

2. LE NIVEAU DES FONDS PROPRES : UN PLAN DE CONSOLIDATION FINANCIERE A CONSTRUIRE

L'AFEV doit s'attacher à maintenir un niveau de fonds propres suffisant pour garantir à ses créanciers sa capacité à faire face à des imprévus. Sa politique de développement nécessite sans cesse de financer une part de recherche et d'innover dans de nouvelles actions susceptibles de répondre à des besoins naissants. Le but n'étant donc pas de thésauriser mais bien de réinvestir sans cesse dans nos actions les plus utiles socialement. Pour autant, le niveau des fonds propres reste un indicateur de santé financière d'une structure, il est donc primordial de se donner l'ambition d'en constituer un niveau suffisant, permettant une gestion sereine de nos actions. Les fonds propres sont en augmentation régulière, s'élevant aujourd'hui à 910 K€ soit plus de 10% du budget réalisé 2014-2015 et même du budget prévisionnel 2015-2016 à 8 876K€, ils restent néanmoins insuffisants pour garantir une trésorerie et un développement sereins.

3. UN BUDGET AJUSTE : DES PRODUITS DIFFICILEMENT OBTENUS, DES CHARGES CONTENUES

L'analyse des grandes masses de charges révèle un budget réalisé à plus de 250K€ en deçà du budget prévisionnel. Largement respecté dans son ensemble, il affiche une augmentation logique, des charges de personnels, des postes de « déplacements », « fournitures et équipements » et « entretien et réparation » par rapport à l'exercice antérieur, liée au développement de la structure (budget réalisé N-1 à 7 765K€). On observe des économies sur quasi l'ensemble des lignes de charges, par rapport au budget prévisionnel de 8 585 K€, seules encore une fois les lignes « fournitures et équipements » et « entretien et réparation » affichent un léger décalage par rapport aux dépenses prévisionnelles, souvent celui-ci s'explique par la difficulté de prévoir suffisamment en amont l'entretien de locaux peu adaptés et le renouvellement du matériel vétuste.

Les salariés et la masse salariale : une politique salariale complexe, des décisions difficiles.

Avec une évolution des charges d'exploitation (+6.27%) moins forte que les produits d'exploitation (+8.58%), le résultat d'exploitation, bien que restant négatif reste en amélioration par rapport à l'année précédente.

Les charges de personnel (charges sociales et fiscales comprises) demeurent comme l'année dernière l'essentiel de nos dépenses et avec 68% de notre budget, elles représentent 5 692 K€ contre 5 391 K€ en N-1 soit l'équivalent d'une dizaine de création de poste.

Evolution salaire moyen 2012-2013 ; 2013-2014 ; 2014-2015

2014-2015		2013-2014		2012-2013	
août-15	2 108,84	sept-13	2 033,72	sept-12	2 012,75
		janv-14	2 084,79	janv-13	2 049,47

Evolution du salaire de base médian 2012-2013 ; 2013-2014 ; 2014-2015

2014-2015		2013-2014		2012-2013	
août 2015	1 943.50	août 2014	1 943.50	août 2013	1 927.25

L'évolution des entrées : des financements en hausse, des dispositifs en déclin, une diversification inévitable.

Répartition des produits par types de dispositifs les plus reconnus

	2014-2015	% par rapport	évolution	évolution	2013-2014	2012-2013	2011-2012
DISPOSITIFS	Montant	aux produits d'exploitation	Montant	%	Montant	Montant	Montant
PRE	680 151	8%	-121 515	-16%	801 666	852 947	743 578
CUCS	512 075	6%	266 937	99%	245 138	266 799	269 511
CLAS	604 170	8%	65 597	14%	538 573	518 730	458 233
VOLONTARIAT (dont aide région)	466 483	6%	-14 877	-3%	481 359	497 560	432 594
CORDEES (dont Tandem)	254 859	3%	-20 948	-10%	275 807	211 050	204 095
TOTAL	2 517 738		175 194		2 342 543	2 347 086	2 108 011

	2014-2015	% par rapport	évolution	évolution	2013-2014	2012-2013	2011-2012
PROGRAMME D'ACTION	Montant	aux produits d'exploitation	Montant	%	Montant	Montant	Montant
KAPS (HORS HIRSCH)	495 530	6%	198 690	192%	296 840	232 722	103 413

4. LES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS : LA RESULTANTE D'UN DECALAGE DES PRODUITS D'EXPLOITATION DANS LE TEMPS

Le décalage important des subventions lié à la fois à la temporalité des actions de l'AFEV sur l'année scolaire quand les subventions sont sur l'année civile et à l'allongement des réponses des financeurs, génère un résultat exceptionnel important au détriment du résultat d'exploitation. Malgré un travail qui tente à gommer cette réalité, le contexte incertain ne favorise pas la tâche.

	2008-2009	2009-2010	2010-2011	2011-2012	2012-2013	2013-2014	2014-2015
Charges d'exploitation	6 175 842	6 785 365	5 813 998	6 309 761	6 939 376	7 726 462	8 210 794
Produits d'exploitation	6 015 910	6 765 202	5 659 971	6 165 847	6 598 123	7 377 629	8 010 888
Résultat d'exploitation	-159 932	-20 163	-154 027	-143 914	-341 253	-348 833	-199 906
Résultat financier	-2 897	-4 471	4 450	3 666	2 219	2 006	-3 022
Résultat exceptionnel	249 351	201 303	168 960	169 414	401 258	356 601	277 233
Résultat net	13 351	14 357	1 502	29 166	20 223	9 773	20 472

5. LA TRESORERIE : LE NERF DE LA GUERRE

La trésorerie reste un point de vigilance et nécessite une attention quotidienne. Après un résultat financier positif depuis ces 4 derniers exercices, l'AFEV affiche cette année un résultat financier déficitaire. En passant de peu, à côté de graves problèmes de trésorerie, nous avons pu ainsi mesurer le manque d'outil et surtout de visibilité sur les règlements des financeurs. Notre suivi de la trésorerie est au plus près de nos dépenses mais nous n'avons actuellement que peu de moyens d'influer sur les délais de paiement des collectivités. Pourtant, avec l'augmentation du budget, nos besoins s'accroissent de jour en jour tout comme les délais de paiement de nos financeurs. Tout réside dans l'enjeu de la consolidation financière et dans le renforcement de nos outils afin de gérer plus sereinement notre trésorerie.

6. LE VOLONTARIAT : UNE STRATEGIE DE DEVELOPPEMENT

Le service civique reste pour l'AFEV une forme d'engagement privilégiée qui nourrit les ambitions d'un développement très important dans le cadre notamment du projet Volontaires en résidence (lauréat de la France s'engage). C'est aussi un outil de renforcement du bénévolat et de l'accompagnement individualisé. Il s'agit pour l'AFEV de valoriser près de 10 ans d'expérience et de savoir-faire en matière d'ingénierie et de renforcer notre positionnement en tant qu'acteur important du service civique.

VOLONTAIRES	2014-2015	2013-2014	2012-2013
Effectif	506	459	390
Nbre de mois de volontariat	4 247	3 955	3 740

7. PERSPECTIVES 2015-2016 : FAIRE EVOLUER NOTRE MODELE ECONOMIQUE

Le travail initié par l'AFEV vise donc :

- Un plan de réduction des charges pour l'année 2015-2016, notamment dans les pôles locaux chroniquement déficitaires, afin que les concours financiers nationaux supplémentaires soient bien fléchés *in fine* sur la consolidation de l'AFEV et non simplement la réduction de déficits de fonctionnements locaux.
- Un plan d'économie nationale.
- La création d'une démarche de consolidation financière visant à renforcer nos fonds propres.
- A continuer à réfléchir aux alliances et aux mises en synergie des moyens avec d'autres acteurs des territoires où nous intervenons (prise de participation dans le capital de la Coop' KAPS sur 2014-2015).
- A repenser globalement notre modèle économique : diversification des financements, développement des ressources propres, ...

Dans un contexte économique qui se veut encore plus rigoureux, des élections régionales incertaines et malgré un projet toujours plus ambitieux et impactant socialement, l'AFEV se doit d'aller encore plus loin, de s'investir davantage, de renforcer sa coopération avec ses partenaires historiques : l'Etat, les collectivités, les universités et les entreprises privées. Pour cela, alors que son développement jusqu'à ces dernières années était plutôt endogène, l'AFEV ambitionne d'ouvrir de nouveaux pôles prioritairement sur Strasbourg et Montpellier. Aux incertitudes de financement, l'AFEV doit répondre par un projet diversifié par ses modalités d'intervention et formes d'engagement et par un renouveau de territoires d'intervention, une condition *sine qua none* à son développement et à sa pérennité.