



ASSOCIATION DE LA FONDATION ETUDIANTE POUR LA VILLE

Rapport financier 2013-2014

L'Afev poursuit sa politique de développement sur 2013-2014 en s'appuyant sur sa diversification d'actions et de formes d'engagement autour de l'accompagnement individualisé, Volontaire en résidence, les Kolocations à projets solidaires et les plateformes de l'engagement solidaire. Malgré la volonté de renforcer notre impact social et l'adéquation avec les besoins sociaux, la réalité économique des finances locales reste un frein au développement.

BILAN FINANCIER 2013-2014

Un tout juste équilibre dans un contexte difficile

L'Afev termine son année avec un résultat bénéficiaire de 9 773.46 € soit 0.13 % du budget global à 7 765K€. Le pari d'un développement dans un contexte local incertain a été un choix décisif bien que difficile, mais encouragé par l'appui et la reconnaissance des ministères. L'année a donc été compliquée avec ses incertitudes dues aux élections municipales, moins liées aux risques de changement de politique, puisque les actions de l'Afev restent toujours en phase avec la demande sociale, que par l'allongement des délais de validation des subventions.

MAINTENIR LE NIVEAU DES FONDS PROPRES

Une mission accomplie

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 bien pas de thésauriser mais bien de réinvestir sans cesse dans nos actions les plus utiles socialement. Les fonds propres s'élevant aujourd'hui à 821 K€ soit quasiment 10% du BP 2014-2015 d'un montant de 8 585 K€ ne garantit pour autant pas une trésorerie et un développement sereins.

UN BUDGET DIFFICILEMENT MAINTENU

L'analyse des grandes masses de charges révèle un budget respecté dans son ensemble, des économies réalisées sur les coûts de fonctionnement mieux maîtrisés (téléphonie, frais postaux, loyers) ont permis de faire face à des postes de dépenses plus importants que prévus tels que les honoraires et essentiellement les frais de déplacements, missions et réception pour partie expliqués par l'organisation du Foreje (Forum Européen des jeunes engagés) sur la base de 1 000 participants alors qu'habituellement, l'UEE (Université Européenne de l'Engagement) ne comptait que 400 personnes. De ce constat, une attention particulière est déjà portée sur 2014-2015 afin de minimiser les déplacements, en privilégiant les outils internet afin d'apporter une solution aux problématiques de temps de travail des salariés et de coût pour la structure.

Les salariés et la masse salariale : une politique salariale complexe

L'évolution des charges d'exploitation (+11.34%) reste en adéquation avec les produits d'exploitation (+11.67%) mais le choix d'une politique de développement s'accompagne toujours d'une évolution importante des charges salariales. Par ailleurs, la suppression du niveau 4 en avril 2013 afin de mettre les salaires en cohérence avec les compétences et les responsabilités des salariés pèse aujourd'hui annuellement 49 K€. De plus, la revalorisation du point en janvier 2014 a fait supporter un coût supplémentaire de 30 K€ sur les 8 mois concernés. Malgré tout, l'Afev choisit une politique salariale qui privilégie le maintien des augmentations individuelles budgétées afin de conserver son capital, à savoir ses salariés (réduction du turn-over, augmentation de l'ancienneté, promotion interne, autant d'indicateurs d'une volonté de maintenir un personnel de qualité mais qui a également un coût).

→ Évolution du salaire brut moyen entre 2011/2012-2012/2013-2013/2014

2013/2014		2012/2013		2011/2012	
sept-13	2 033,72	sept-12	2 012,75	sept-11	1 980,45
janv-14	2 084,79	janv-13	2 049,47	janv-12	1 985,97

→ Evolution du salaire de base médian entre 2011/2012-2012/2013-2013/2014

2013/2014		2012/2013		2011/2012	
août 2014	1 943.50	août 2013	1 927.25	août 2012	1 772.32

La suppression du niveau 4 en avril 2013 a eu pour effet une augmentation significative du salaire médian en 2012-2013, il se maintient au niveau 5.5 en 2013-2014.

Les charges de personnel (charges sociales et fiscales comprises) représentent 5 391K€ soit 69 % du budget contre 4 570 K€ soit 65 % du budget en N-1 soit une augmentation de 18%.

La trésorerie : chronique d'une dégradation annoncée

La trésorerie reste un point de vigilance et nécessite une attention quotidienne, malgré un résultat financier toujours positif depuis ces 4 derniers exercices. Cette année a été encore plus difficile et nous avons dû ponctuellement demander le soutien de la banque pour faire le relais. Les délais de paiement et de récupération des conventions ayant accentué cette problématique, durant cette année d'élections municipales. La trésorerie ne dépasse toujours guère les 30 jours (les dépenses moyennes mensuelles sont à plus de 650K€ avec le développement) et nous impuissante toujours en termes de grande politique d'investissement à long termes.

Le volontariat : une évolution encore trop timide

Alors que le service civique reste pour l'Afev une forme d'engagement privilégié qui nourrit les ambitions d'un développement très important dans le cadre notamment du projet Volontaires en résidence, le maintien des effectifs et du nombre de mois de volontariat a été encore une vraie problématique cette année et le sera encore plus dans les années à venir. Face à une politique d'état plus restrictive, avec des conditions de plus en plus contraignantes.

VOLONTAIRES	2013/2014	2012/2013	2011/2012	2010/2011
Effectif	453	390	369	276
Nb de mois de volontariat	3 955	3 740	3 397	2 662

ÉVOLUTIONS DES ENTRÉES

Des financements en hausse, des dispositifs en déclin, une diversification inévitable

Répartition des produits par types de dispositifs les plus reconnus

	2013/2014	% par rapport	évolution	évolution	2012-2013	2011-2012	2010-2011
DISPOSITIFS	Montant	aux produits d'exploitation	Montant	%	Montant	Montant	Montant
PRE	801 666	11%	-51 281	-7%	852 947	743 578	788 861
CUCS	245 138	3%	-24 373	-9%	266 799	269 511	277 122
CLAS	538 573	7%	80 340	18%	518 730	458 233	380 491
VOLONTARIAT (dont aide région)	481 359	7%	48 765	11%	497 560	432 594	262 325
CORDEES (dont Tandem)	275 807	4%	71 712	35%	211 050	204 095	147 336
TOTAL	2 342 543		125 163		2 347 086	2 108 011	1 856 135

	2013/2014	% par rapport	évolution	évolution	2012-2013	2011-2012	2010-2011
PROGRAMME D'ACTION	Montant	aux produits d'exploitation	Montant	%	Montant	Montant	Montant
KAPS (hors hirsch)	296 840	4%	64 118	62%	232 722	103 413	72 477

Répartition des produits d'exploitation par types de financeurs

	31/08/2014	%	%hors volontariat	31/08/2013	%	%hors volontariat	Ecart
Ministères	1 194 532	16,77%	17,74%	1 077 302	17,15%	18,25%	117 230
Services déconcentrés/Pref/Acsé	710 426	9,97%	10,55%	615 512	9,80%	10,43%	94 914
Régions	785 721	11,03%	11,67%	712 071	11,34%	12,06%	73 651
Départements	329 614	4,63%	4,90%	277 236	4,41%	4,70%	52 378
Communes/agglo/métropole	1 657 485	23,26%	24,62%	1 580 940	25,17%	26,78%	76 545
Organismes publics	242 272	3,40%	3,60%	228 135	3,63%	3,86%	14 138
CAF	592 742	8,32%	8,80%	537 208	8,55%	9,10%	55 534
Asso privées/ent.privées	865 310	12,14%	12,85%	661 517	10,53%	11,21%	203 792
Emplois Jeunes	12 683	0,18%	0,19%	4 358	0,07%	0,07%	8 325
Autres aides à l'emploi	341 789	4,80%	5,08%	208 935	3,33%	3,54%	132 855
Aide volontaire	392 459	5,51%		376 810	6,00%		15 649
Total	7 125 035	100,00%	100,00%	6 280 024	100,00%	100,00%	845 011

Les produits exceptionnels sur exercices antérieurs : la résultante d'un décalage des produits d'exploitation dans le temps.

Le décalage important des subventions liés 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
Charges d'exploitation	6 175 842	6 785 365	5 813 998	6 309 761	6 939 376	7 726 462
Produits d'exploitation	6 015 910	6 765 202	5 659 971	6 165 847	6 598 123	7 377 629
Résultat d'exploitation	-159 932	-20 163	-154 027	-143 914	-341 253	-348 833
Résultat financier	-2 897	-4 471	4 450	3 666	2 219	2 006
Résultat exceptionnel	249 351	201 303	168 960	169 414	401 258	356 601
Résultat net	13 351	14 357	1 502	29 166	20 223	9 773

PERSPECTIVES 2014-2015

Une lutte continue, une vigilance accrue

Dans un contexte économique qui se veut encore plus rigoureux et malgré un projet toujours plus ambitieux et impactant socialement, l'Afev se doit d'aller encore plus loin, de s'investir d'avantage, de renforcer sa coopération avec ses partenaires historiques : l'Etat, les collectivités, les universités et les entreprises privées, afin de porter encore plus haut sa lutte contre les inégalités. Pour cela, alors que son développement jusqu'à ces dernières années était plutôt endogène, l'Afev ambitionne d'ouvrir 3 nouveaux pôles prioritairement sur Strasbourg, Montpellier et Amiens. Sa réaction face à cet état de crise sociale et économique est d'apporter une solution en termes de qualité, en continuant à travailler sur le renforcement de ses actions, mais également en termes de quantité, en passant un cap sur les volumes d'action. Sa politique de vigilance est toujours de rigueur en ce début d'année 2014-2015, aux incertitudes de financement, l'Afev doit répondre par un projet diversifié par ses actions et ses formes d'engagement et par un renouveau de territoires d'intervention.