

Le rapport financier 2016

Association départementale pour une école de la 2^{ème} Chance – E2C73

Situation comptable 2016

L'E2C 73 présente en 2016 un résultat net négatif à hauteur de - **32 207€**.

Le total des ressources sur l'exercice est de : 826 101.96€

Le total des charges sur l'exercice est de : 858 309.44€

Résultat de l'exercice : - **32 207.48 €**.

Investissements 2016 : 102 677,17€ dont achat d'un logiciel pédagogique, travaux d'installation et achat de mobiliers et outils informatiques/médias.

Ils sont financés sur les fonds propres et sur la part de la taxe d'apprentissage affectée sur le coût du changement de locaux en 2015, soit 16 300€.

Ressources privées et autres que subventions classiques

500€ de l'entreprise La Serrurerie

2 000€ de mécénat par la caisse des dépôts

7 000€ de la fondation Placoplatre

5 000€ de la fondation Lion's club et d'un Lion's club de Savoie

1 104 € du STAC via TRANSDEV

3 441 € de la banque populaire des Alpes

9 700€ de la fondation Edith Cresson pour les E2C

70 578 € de taxe d'apprentissage

Mécénats validés en 2016 pour 2017 :

13 500€ de la Fondation Caisse d'Epargne

Ventilation des dépenses de fonctionnement

Dépenses Prévisionnelles	dépenses réalisées 2015	Dépenses réalisées 2016
1/Dépenses de personnel	469 158	572000
2/ Dépenses pédagogiques	39 805	37400
3/ Communication	9 290	12645
4/ Dépenses courantes de fonctionnement	158 588	236264

En 2016 il est à pointer dans les dépenses courantes de fonctionnement :

- 37 378€ de dotations aux amortissements
- 12 000€ de provisions supplémentaires pour risques eu égard au FSE,
- 12 155 € de perte sur le projet européen LION
- + 102 842 € de dépenses de personnel correspondant à 0.75 ETP administratif supplémentaire, un cadre intermédiaire à temps plein supplémentaire et en lissé 0.58 ETP pédagogique en plus, répartis sur plusieurs CDD. Les charges représentent 40% des dépenses de personnel.

	2015	2016
ETP Pédagogiques	8,05	9,63
ETP administratif	2,5	2,75

Ventilation des ressources de fonctionnement

	122 stagiaires	137 stagiaires dont 34 mineurs
ressources prévisionnelles	<i>ressources réalisées 2015</i>	<i>ressources réalisées 2016</i>
DIRECCTE	195 000	195 000
CGET	34 900	24 375
REGION RHONE ALPES	190 916	207 000
GRAND LAC	27 000	37 700
Ville de Chambéry - AUTRE COMMUNE	8 000	8 000
CHAMBERY METROPOLE	38 000	52 000
PJJ		870
FSE 2015/17	120 503	150 734
Mécénat	13 872	29 615
TAXE APPRENTISSAGE	19 013	70 578
Solde AURA		-13 827
<i>reprise sur provisions/ Mutualisations coûts</i>	20 000	24 239
Autres produits (rembts; gestion)	12 154	39 818
Total Ressources 2017	679 358	826 102

En 2016 il est à souligner :

- La baisse du financement de la politique de la ville (CGET) : - 10 000€
- L'augmentation du financement des agglomérations : +25 000€
- L'augmentation du financement régional : +17 000€
- L'augmentation du mécénat : doublement, + 16 000€
- L'augmentation de la taxe d'apprentissage suite à la campagne menée auprès des OCTA, campagne qui vraisemblablement ne pourra plus être menée à l'identique sur les années suivantes : +30 000€
- La mutualisation de certaines dépenses : locaux, services postaux, relations aux entreprises, soit 24 000€

Le budget des parcours Mineurs (part du budget global ci-dessus)

ressources prévisionnelles 2016	montant des ressources affectées 2016	Nature des dépenses	Montant des dépenses réalisées 2016
DIRECCTE	48 394		
CGET	5 000	dépenses de personnel	198 000
REGION RHONE ALPES	51 372		
Ville de Chambéry -	8 000	Projets pédagogiques	5 000
CHAMBERY METROPOLE - GRAND LAC	14 000	Matériel, fournitures pédagogiques, déplacements	15 000
PJJ	870		
TAXE APPRENTISSAGE	40 000	quote part frais de fonctionnement général	59 066
FSE	37 409		
total	205 045	total	277 066

Les parcours mineurs représentent en 2016 25% de l'activité de formation mais 35% des dépenses de personnel, du fait de la nécessité impérieuse d'un taux d'encadrement important. Il est à souligner que le dispositif Prévention de la Sauvegarde de l'Enfance et de l'Adolescence a alloué à titre gracieux 8 heures hebdomadaires en moyenne du temps de travail d'une éducatrice de prévention. Ce pan de l'activité s'il a démontré sa pertinence et sa nécessité demande à être consolidé financièrement.

Coût moyen d'un parcours stagiaire	5 547 €	6 265 €
Coût moyen stagiaire majeurs		5 643 €
Coût moyen stagiaire mineurs		8 141 €

La trésorerie

La structure des ressources 2016 reste stable depuis la création en 2011, maintenant l'association dans une situation de fragilité budgétaire importante. En effet 23% à 26% des ressources sont des subventions FSE, dont les soldes et les dates de paiement mettent en danger l'association.

L'association a été créée sans abondement de fonds de roulement et n'a donc aucune trésorerie propre. En 2016 elle a connu 12 mois de trésorerie négative, allant d'alerte de cessation de paiement du commissaire aux comptes, en courriers d'alertes aux élus et en DAILLY auprès de la banque. L'association a pu poursuivre son activité sans être en situation de cessation de paiement, uniquement grâce au soutien de la banque, la caisse d'épargne qui a accepté les découverts aussi profonds et sur une période aussi longue. Les administrateurs de l'E2C ont missionné le bureau et la directrice sur un plan de changement de modèle économique.

- **-131 308.77 € en banque sur le compte courant au 31.12.2016.**

Les ressources conventionnées pour 2016 et années antérieures et non perçues au 31.12.2016 :

- FSE : 149 581 € au titre de 2016 et 70 000€ au titre du reste à consommer de 2015 en 2016 soient quelques 219 000€
- Région Rhône-Alpes : 61 144€ au titre de 2016
- Mécénat : 11 545 € au titre de 2016

- **Soient 291 689 € à recevoir au titre de 2016.**

Les perspectives 2017

Un budget consolidé pour une offre pédagogique de qualité et pérenne

ressources prévisionnelles	ressources réalisées 2016	montants prévisionnels 2017	Dépenses Prévisionnelles	Dépenses réalisées 2016	Dépenses prévisionnelles 2017
DIRECCTE	195 000	195 000	1/Dépenses de personnel	572000	550000
CGET	24 375	11 875	2/ Dépenses pédagogiques	37400	31000
REGION RHONE ALPES	207 000	206 000	3/ Communication	12645	8000
GRAND LAC	37 700	37 000	4/ Dépenses courantes de fonctionnement	236264	190575
Ville de Chambéry - AUTRE COMMUNE	8 000	10 000			
CHAMBERY METROPOLE	52 000	52 000			
PJJ	870	30 000			
FSE 2015/17	150 734	149 000			
Mécénat - autres financements en attente	29 615	22000			
TAXE APPRENTISSAGE	70 578	42 000			
Solde AURA	-13 827				
reprise sur provisions/ Mutualisations coûts	24 239				
Autres produits (rembts; gestion)	39 818	24 700			
Total Ressources 2017	826 102	779 575	Total Charges Fonctionnement	858309	779575
Résultats (prévisionnel 2017)				-32207	0
Coût stagiaire				6 265 €	5 568 €
Coût stagiaire majeurs				5 643 €	5 093 €
Coût stagiaire mineurs				8 141 €	6 994 €

Le déficit de l'année 2016 se considère comme une étape dans la restructuration de l'activité de l'E2C, étape nécessaire pour aboutir à des perspectives durables de stabilité budgétaire et de trésorerie.

Un budget sécurisé sur plusieurs années avec le financement PJJ sur les parcours Mineurs et les prestations de formation (10 parcours annuels) pour l'APEI de Chambéry.

Une trésorerie dès à présent consolidée via le partenariat avec l'APEI de Chambéry sur 5 années pour 100 000 € et la contraction de prêts conjoints auprès de l'ADISE et de la Caisse d'Épargne pour 120 000€.