

THE FIRST FINANCIAL

Centres
Sociaux



GRAND
LYON

LE DÉPARTEMENT
DU RHÔNE
PAR LA CHARGE
DES DÉPENSES



centre social
duchère plateau
Des Miroirs

ALLOCATIONS
FAMILIALES
Caf
de Rhône



VILLE DE
LYON



csplateau@cspd.fr / 04 78 35 31 33 / 235, avenue du Plateau Lyon 9^{ème} / www.cspd.fr

CENTRE SOCIAL
DUCHÈRE PLATEAU

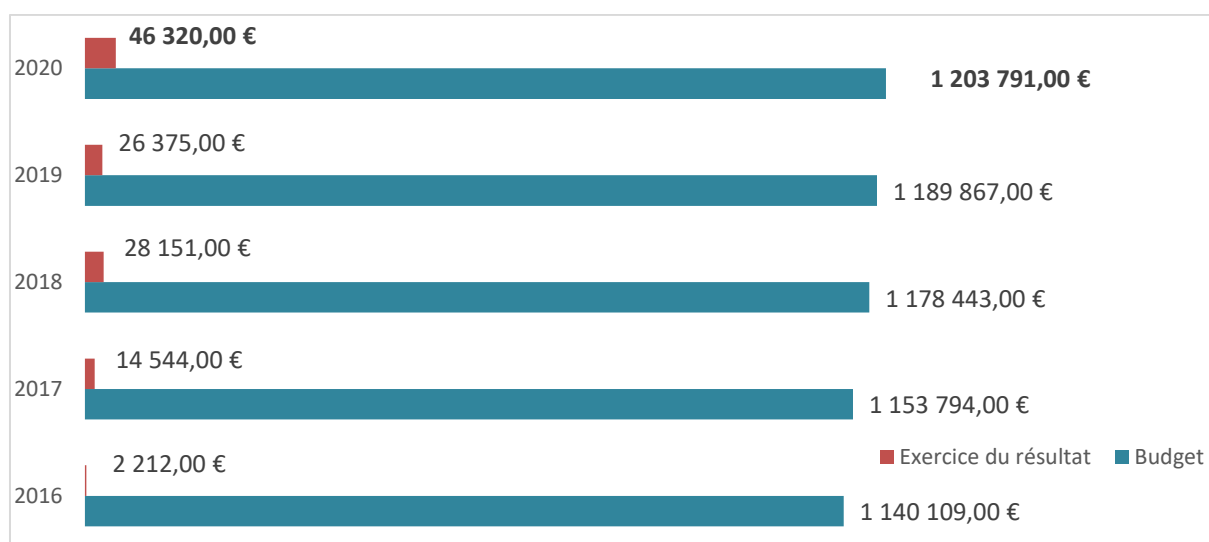


RAPPORT DE LA TRESORIERE

Exercice clos au 31 décembre 2020

I. Commentaires sur le compte de résultat 2020

La volonté de la direction en étroite collaboration avec les membres du Bureau de l'association a été de mettre en place un suivi budgétaire rigoureux, en associant davantage les salariés pour responsabiliser leurs dépenses et améliorer leur compréhension du budget, tout en essayant de trouver d'autres sources de financement qui compléteront les subventions existantes et qui donneront une stabilité et une sérénité financière au Centre Social



Pour le huitième exercice consécutif, le Centre Social dégage des excédents budgétaires. Ainsi, en 2020 l'excédent comptable net est de **46 320 €** soit **3.84 % des produits**. Le **résultat d'exploitation** quant à lui est également positif. Il **représente l'activité habituelle du Centre**. Ces montants successifs au cours de ces dernières années permettent à l'association de porter ses fonds propres à environ **4,20 mois** de fonctionnement du Centre Social pour le prochain exercice.

La nomenclature comptable de la CAF « impose » aux Centres Sociaux d'avoir au moins 3 mois de fonctionnement.

Si la vocation d'un Centre Social n'est pas de dégager des excédents, il ne doit pas pour autant se trouver dans une situation financière délicate. Comme toute association, il est important qu'il se dote des fonds nécessaires pour fonctionner et pouvoir développer de nouvelles actions.

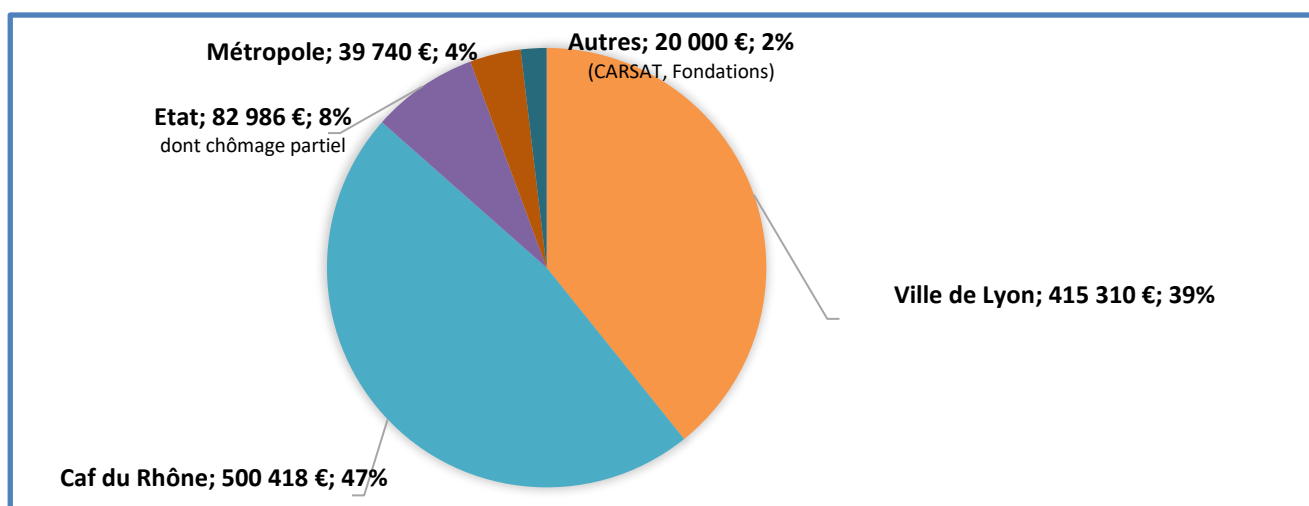
2020 l'excédent est beaucoup issu des mesures d'accompagnement de l'Etat pour faire face à la crise sanitaire soit

- **Chômage partiel : 36 995 €**
- **Actions soutien ouverture été : 17 600 €**

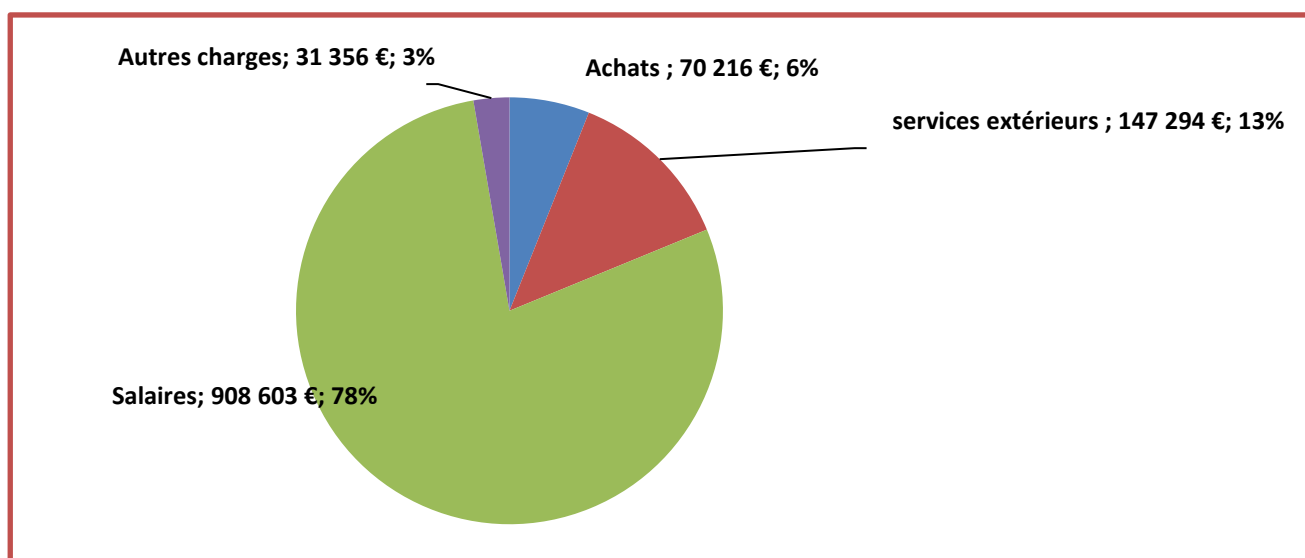
Comme chaque année nous pouvons compter sur la Ville de Lyon et la CAF pour consolider le budget de la structure. Nous remercions chaleureusement tous nos financeurs d'avoir maintenu tout leur financement malgré la fermeture de la structure sur deux mois et la baisse d'activité qui en ait résulté.

De façon constante, **les subventions** du Centre pour l'exercice clos 2020 sont réparties ainsi :

Les subventions d'exploitation sont réparties ainsi

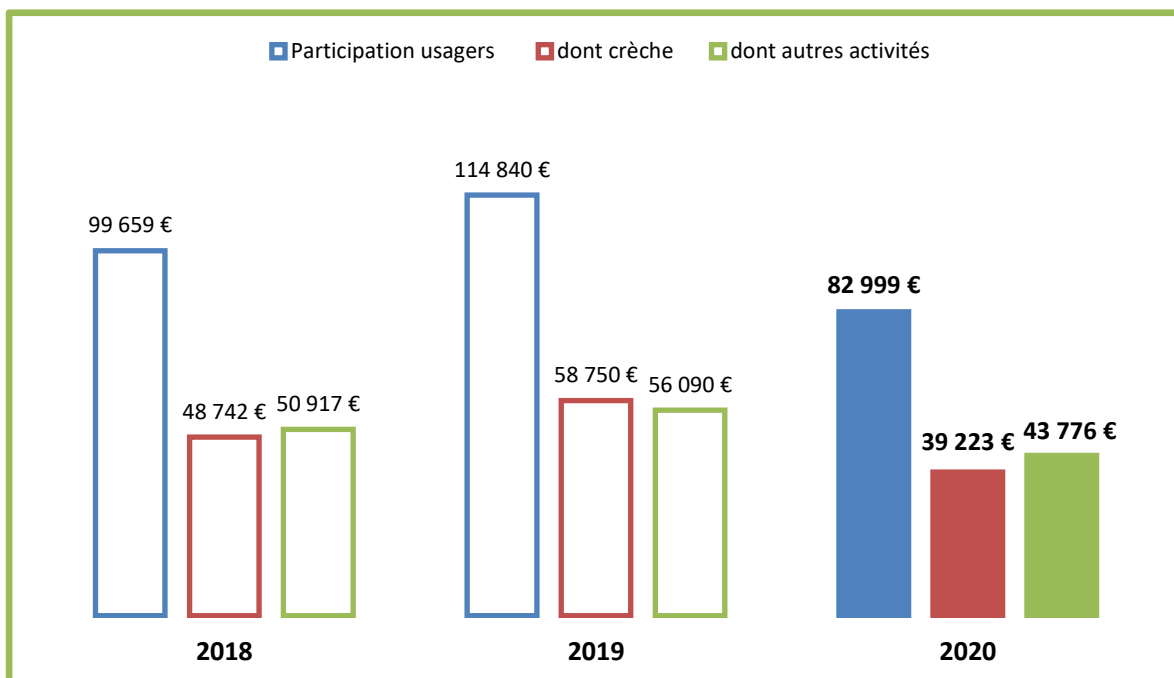


Les **charges** du Centre quant à elles, sont réparties ainsi :



Ces bons chiffres sont exceptionnels au regard du contexte 2020 très particulier. Bien évidemment la crise sanitaire qui a vu le Centre fermé ses portes du 17 mars au 11 mai et la réouverture avec des protocoles assez strictes a quand même eu un impact sérieux sur les finances du Centre Social.

Ainsi la participation des habitants est en forte régression (-27.70%). Nous retrouvons même le niveau de participation qu'en 2017.



Plus globalement et malgré la crise sanitaire, nous pouvons mettre en avant les éléments financiers suivants :

- **La hausse de notre Dotation Globale de Fonctionnement (Ville de Lyon) de 16 260 € dû à une année pleine sur la réforme des rythmes de l'enfant ;**
- Le Versement d'une **rupture conventionnelle** pour une salariée du secteur enfance d'un montant de près de 3 700 € ;
- **Le licenciement** d'une salariée de la crèche pour inaptitude professionnelle d'un montant de 12 000 €
- La poursuite de la baisse depuis trois ans de la **subvention de fonctionnement de la CAF** du Rhône de 0.55 % chaque année, passant ainsi à 191 873 € en 2020.

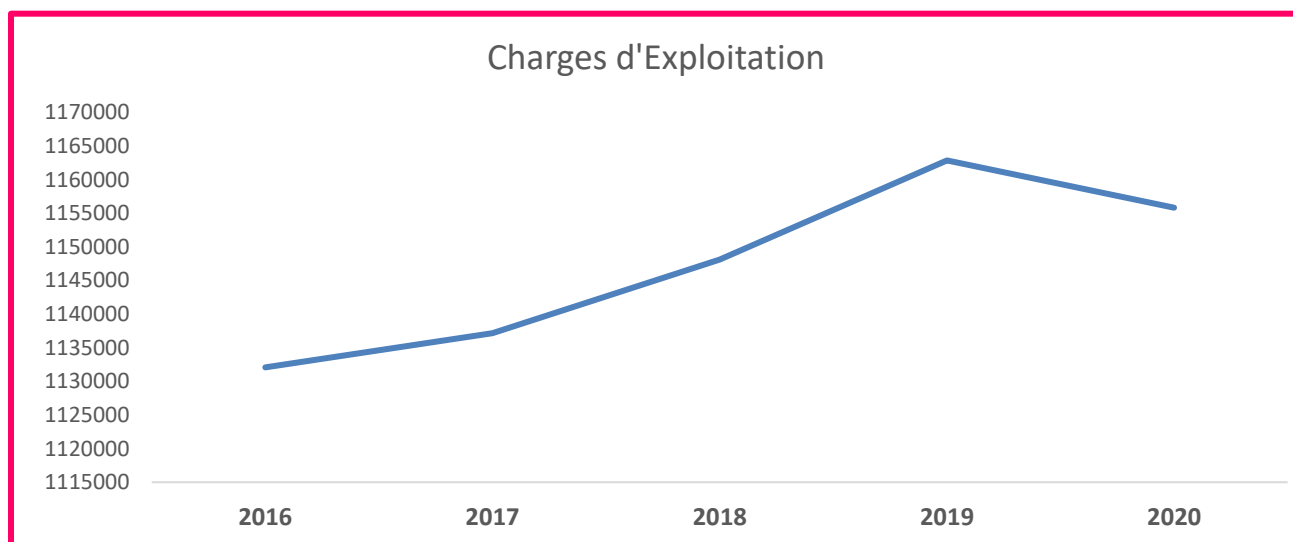
Cette année le Conseil d'Administration a poursuivi ses engagements vis-à-vis de l'équipe salariée en achetant de nombreux mobiliers et matériels d'activités, en réalisant des travaux (vite-abri, terrassement du patio, installation de Led dans les salles d'activités...). Cette démarche sera poursuivie en 2021 si le contexte financier nous le permet afin de renouveler notre mobilier dont une certaine partie est inadaptée actuellement (le piano de la cuisine par exemple, un lave-vaisselle professionnel à la crèche) au fonctionnement de nos nombreuses activités et ateliers.

1/ Au niveau des charges

1.a. Les charges d'exploitation (ou habituelles)

Les charges d'exploitation ont **baissé de 0.60%** entre 2019 et 2020 (passant de **1 162 886 €** à **1 155 861 €**)

Cette baisse est due essentiellement aux activités notamment nos animations communes qui n'ont pas pu se faire en 2020 à cause de la crise sanitaire.



Dans le détail, les éléments les plus significatifs sont :

- **Une forte hausse des achats de produits d'entretien de 112%.** Le Centre Social a dû s'équiper et protéger son équipe des effets du virus afin de pouvoir accueillir du public.
- **Une hausse des achats de matériels et équipements de 24%.** Il s'agit de tout le matériel acquis nécessaire au projet Duchère Plage.
- **Une hausse de 227% des frais de réparation et entretien des locaux** (passant de 10 841 à 15 611 €) avec notamment le terrassement du patio et l'installation de Led dans de nombreuses salles du Centre
- **Une baisse de 39% des frais de transports d'activité.** En effet de nombreuses sorties enfance, jeunesse et famille ont dû être annulé sur tout le second trimestre 2020.
- Les charges de personnel ont baissé de **17 540 €**. Cela est dû à :
 - A la mise en place des salaires durant le confinement à 85% du net et à la non-comptabilisation par l'Etat de certaines charges sociales durant cette même période.

- La provision pour heures supplémentaires avec les charges sociales afférentes a diminué de **12 000 €**. Cela est dû à la volonté des instances du Centre de privilégier des récupérations au lieu d'heures supplémentaires payées.
- Cette année nous avons fait appel à plus de CDD notamment en été, ce qui nécessite le versement des primes de précarité à chaque fois.

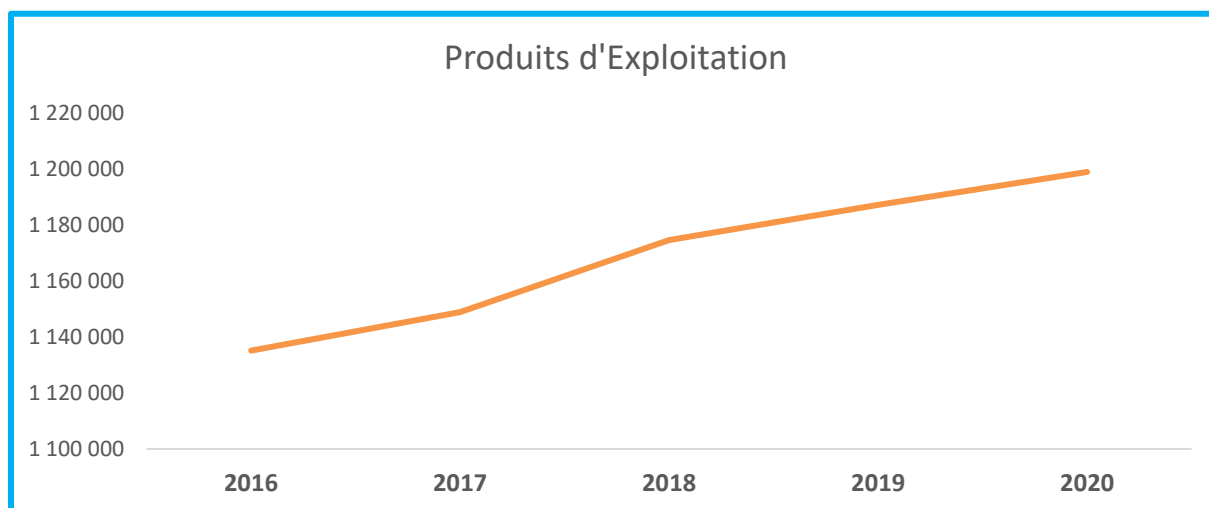
1.b. Les charges exceptionnelles :

Les charges exceptionnelles de **1 610 €** sont une régularisation de prestations services crèche de la CAF de 2019.

2/ Au niveau des produits

2.a. Les produits d'exploitation :

Les **produits d'exploitation** ont augmenté de **11 686 € (soit +0.98%)** passant de **1 187 164 €** à **1 198 850 €**.



Dans le détail nous avons ce qui correspond à :

- Une baisse de la Prestation Service Unique EAJE de **41 816 €**. Cependant la CAF a mis en place des mesures d'accompagnement pour les crèches qui ont dû fermer dans un premier temps et rouvrir partiellement. Ces mesures nous ont permis de bénéficier de **18 510 €**.
- L'obtention d'un poste **FONJEP** (Fonds de la Coopération de la Jeunesse et de l'Education Populaire) sur une année pleine pour un montant de **7 100 €** ;
- La Métropole et l'Etat ont soutenu les actions estivales du Centre à hauteur de **17 800 €** :

- La CAF qui à nouveau soutient une action, jeunesse via le dispositif **Fonds Public et Territoires** (FPT) à hauteur de **8 000 €**.
- Après une baisse de 16 400 € en 2019, la Dotation Globale de Fonctionnement de la Ville de Lyon retrouve quasi son montant de 2018 soit **384 810 €**.
- Et enfin le versement de près de **37 000 €** des frais liés au chômage partiel par l'Etat pour faire face à près de deux mois de fermeture du Centre Social au printemps 2020.

Il est important de signaler que tous nos financeurs ont maintenu malgré la baisse d'activité les subventions à l'identique. Nous les remercions chaleureusement.

2.b. Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels sont de 1 871€. Il s'agit essentiellement d'une régularisation sur prestation de service CAF PSO enfance sur 2019 de 1323 €.

2.c. Contributions volontaires en nature au pied du compte de résultat

- Le Centre Social Duchère Plateau bénéficie d'une aide de la part de la Ville de Lyon sous la forme suivante :
 - mise à disposition des bâtiments pour une valeur, de **82 438 €**.
 - fluides (eau, électricité, chauffage) : **23 485 €**
 - prestations (entretien, réparation, assurance...): **44 104 €**
- Au titre des contributions volontaires, le Centre Social, bénéficie de bénévoles qui interviennent sur plusieurs secteurs.
 - Le plan comptable prévoit que le coût horaire d'un bénévole doit être évalué au coût d'un animateur professionnel pour le même poste.

Comme énormément de centres sociaux **la participation des bénévoles** est importante. Encore une fois et cela certainement retendant dans ce rapport financier mais nous avons touché beaucoup moins de bénévoles cette année à cause de la crise sanitaire.

Beaucoup de nos bénévoles sont des seniors à la retraite. Pour des raisons évidentes de prévention sanitaire, ils ont préféré se mettre en retrait partiellement dans un premier temps puis totalement afin de ne pas entrer en contact avec le public.

A cela s'ajoute le fait que depuis le 1^{er} janvier 2020 nous ne comptabilisons plus les activités de l'Espace Seniors dans notre valorisation du bénévolat. En effet, l'Espace Seniors a décidé de se détacher du « giron » du Centre Social et de fonctionner de façon autonome afin de garantir l'indépendance de leur projet de fonctionnement.

A ce jour nous avons **32 bénévoles** qui interviennent de façon récurrente dans l'année. En 2020 leurs temps de présence ont été évalués à 1 586 heures pour les activités d'animations soit une évaluation à 39 160 €.

Le plan comptable prévoit que le coût horaire d'un bénévole doit être évalué au coût d'un animateur professionnel pour le même poste

II. Commentaires sur le bilan au 31 décembre 2020

L'excédent de l'exercice 2020 permet de porter les fonds propres à **455 067.50€**. Ce qui correspond à un peu plus de 4,2 mois de fonctionnement du Centre Social pour le prochain exercice.

La structure financière de l'association est saine (pas d'emprunt) et les disponibilités au 31.12. 2020 permettent de régler en janvier 2021, les dettes qui figurent au passif.

III. Perspectives 2021

Pour 2021, la poursuite de la crise sanitaire et des mesures d'endiguement qui ont été mises en place ont déjà des répercussions sur les activités. Nous avons réduit voire annuler de nombreuses animations, la crèche et nos accueils de loisirs ont fermé 3 semaines en avril 2021, la ludothèque fonctionne à minima...

En termes d'évolutions prévisibles pour 2021, nous pouvons d'ores et déjà relever :

- Une baisse à nouveau des recettes participation des habitants aux activités et des adhésions (moins 28% en 2020) ;
- La Ville de Lyon va s'engager à changer les baies vitrées du Centre (travaux prévus en juin, septembre et octobre) dans le cadre du plan climat pour un montant approximatif de 205 000 € ;
- La fin du financement du poste d'Adulte Relais en décembre 2020, soit une baisse de subvention de l'Etat 17 770 € que le Centre Social devra supporter entièrement dès 2021.
- La participation du Centre Social aux charges du Foyer Protestant pour son projet d' « **allez vers Balmont** » pour un coût de 6 200 €. En contrepartie nous avons pu obtenir de la part de la SACVL un financement de 8 000 € pour ce projet.
- La fin de la convention avec l'association Espace Seniors Duchère en décembre 2021 et la restitution du bail locatif du 1 rue Mouloudji à l'Espace Seniors.
-