

Rapport financier

Etat du compte de résultat

	2018	2017	2016
PRODUITS	618.777€	592.139€	641.551€
CHARGES	594.731€	559.234€	604.871€
Résultats	+ 24.046€	+ 32.905€	+ 36.681€

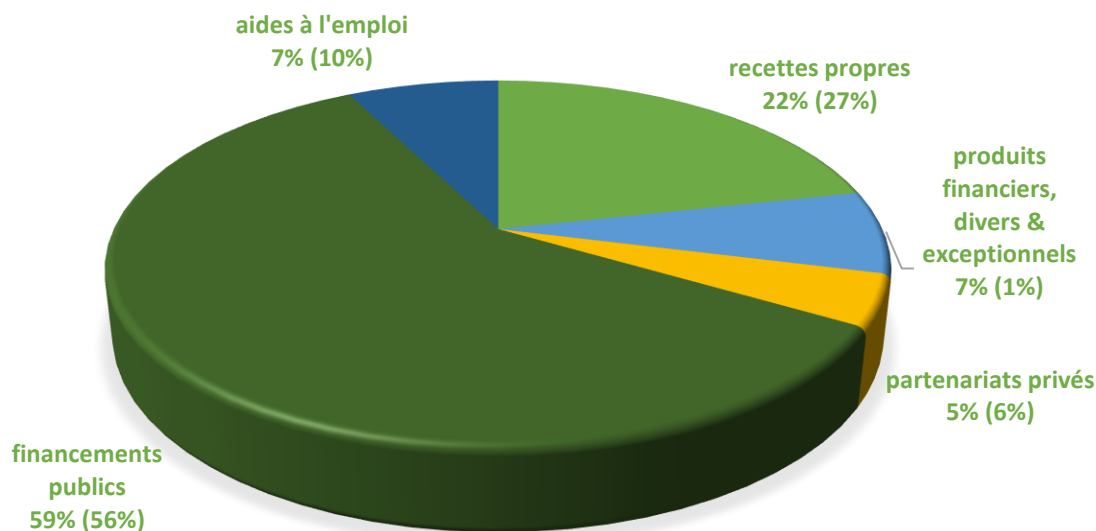
Commentaires :

Le budget global 2018 du CDOS est en hausse par rapport à 2017 (+6,3%).

L'excédent de fin d'année diminue par rapport à 2017 (-27%) et s'élève à 24.046 euros et se décompose ainsi :

- Le résultat issu des ressources propres (hors activités subventionnées) est de +29.289 euros (essentiellement constitué par du mécénat).
- Le résultat de l'activité subventionnée relative au plan d'action du CDOS et de la MDS est quant à lui déficitaire de -5.243 euros.

ORIGINE ET RÉPARTITION DES RECETTES 2018 (ÉVOLUTION /2017)



Commentaires :

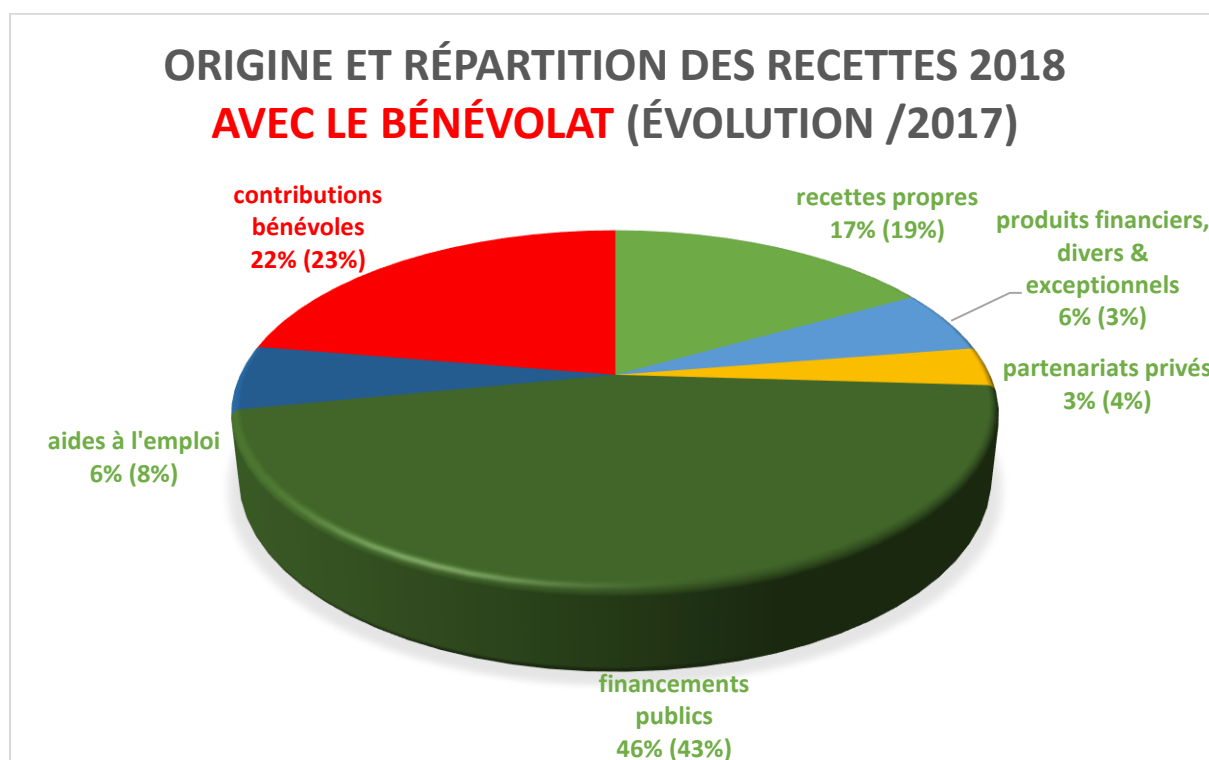
34% de ressources privées (idem en 2017).

66% de ressources d'origine publique (idem en 2017).

La part des ressources privées et publiques est la même qu'en 2017 mais la part des aides à l'emploi a diminué contre une augmentation de la part des financements publics s'expliquant principalement par :

- la ventilation de l'aide à l'emploi du Conseil Régional sur une année pleine,
- la subvention de la CAF versée en 2018,
- et surtout l'effet mécanique de l'affectation des subventions de l'Agence du Service Civique (17% des financements publics) qui étaient auparavant comptabilisées sur les recettes d'activités.

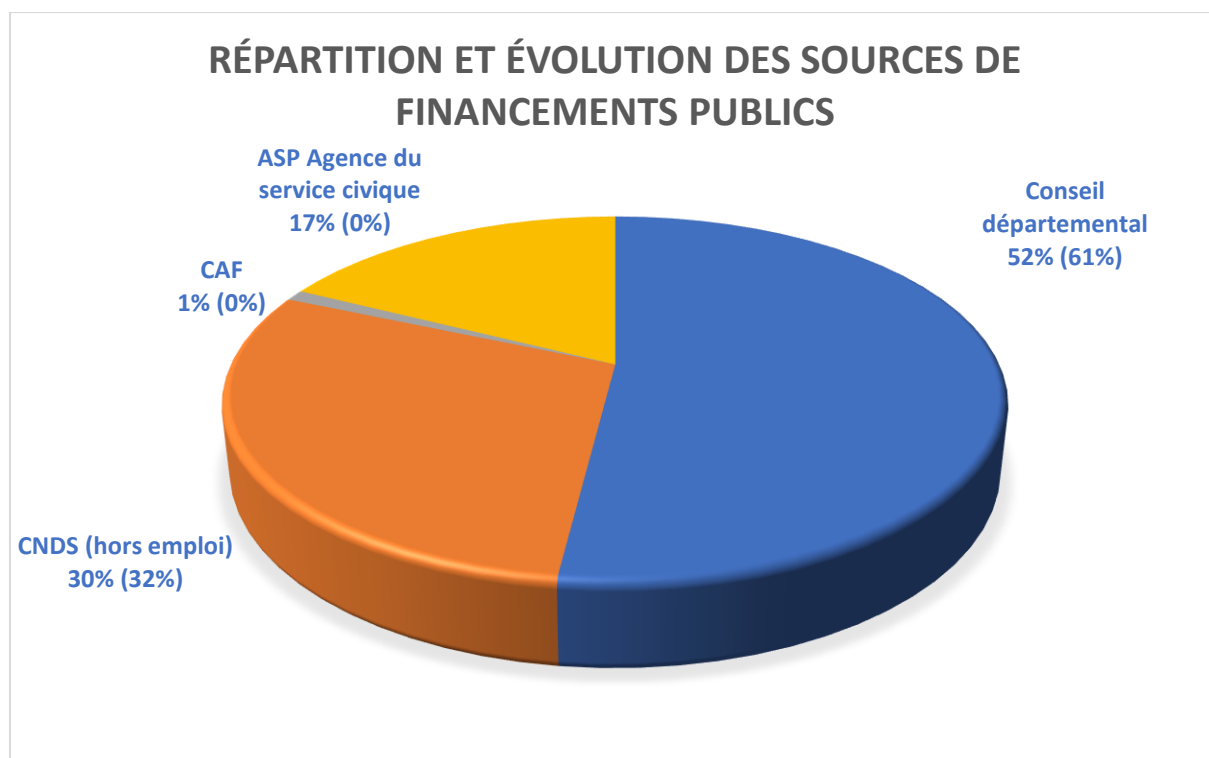
En prenant en considération la part des **contributions bénévoles** parmi les produits du CDOS, voici ce que deviendrait la présentation :



Commentaires :

Les bénévoles du CDOS (bureau et comité directeur, commissions, référents de territoires) contribuent pleinement aux ressources du CDOS. Leur contribution équivaut à 4,8 ETP (équivalent temps plein) pour un montant de 177.700 euros (8.800 heures).

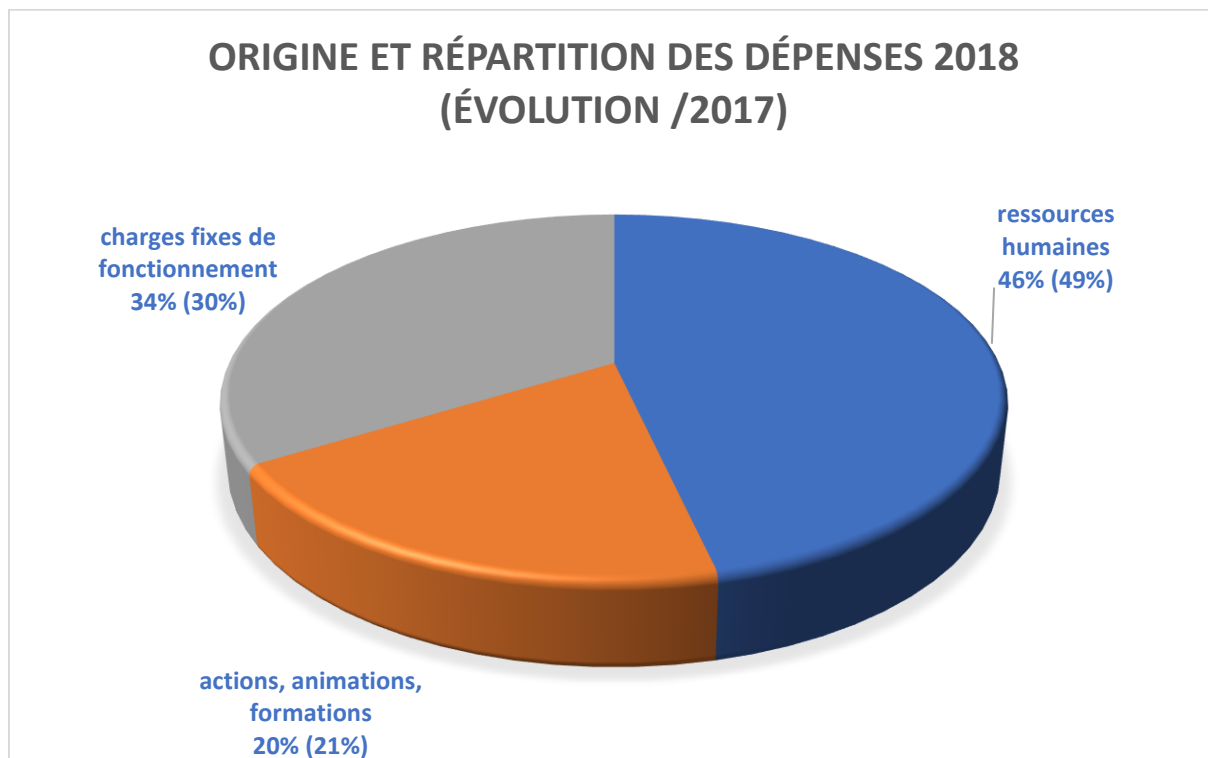
Les financements publics représentent 59% des ressources financières du CDOS. Comment se répartissent-ils ?



Commentaires :

- La subvention du Conseil départemental poursuit sa baisse de 10.000€/an après avoir diminué de 10.000€ en 2017 et de 20.000€ en 2016. L'aide du Département représente désormais un peu plus de la moitié des financements publics perçus en 2018.
- La subvention CNDS a pu être maintenue en raison du projet Sport Sur Ordonnance développé par le CDOS (« Cap Sport Santé 83 ») alors qu'elle avait baissé de 8% en 2017. Elle représente un peu moins d'1/3 des financements publics.
- La subvention de la ville de Toulon est reconduite mais pour une action portée sur une saison sportive. La demande a été faite en 2018 mais la réponse est attendue pour 2019 (la commission sport de la mairie se réunira fin avril 2019).
- La part de l'Agence du Service Civique apparaît désormais dans les financements publics en 2018 (alors qu'elle était imputée jusque-là dans les recettes diverses).
- La subvention de la Caisse d'Allocation Familiale affectée à l'opération « Balle de match » réapparaît en 2018 puisqu'elle n'avait pas été versée en 2017.

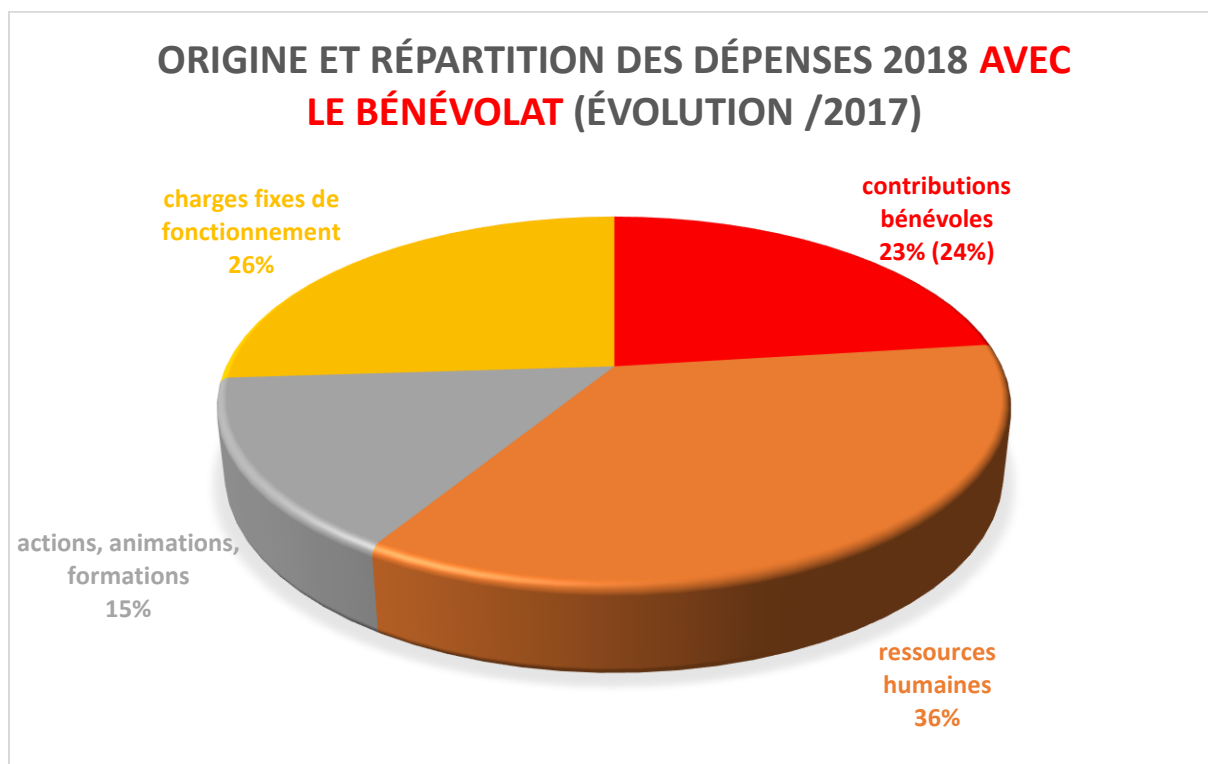
Origine et part des dépenses 2018 (évolution/2017) :



Commentaires :

- 66% des dépenses sont directement liées à la mise en œuvre du projet du CDOS : MDS, formations, animations, services...
- 34% des dépenses sont liées au fonctionnement (charges fixes).
- La part des charges de fonctionnement a augmenté de 4 points en raison des dépenses engagées au profit de la MDS (mise aux normes de sécurité).
- La part des ressources humaines nécessaires au développement des actions et services ainsi qu'au fonctionnement de la MDS a diminué de 3 points mais le volume a augmenté de +1,5% en raison de l'embauche d'une nouvelle assistante au CRIB en contrat de professionnalisation depuis septembre 2018.
- La part des dépenses d'activités (animations, formations, conseils, manifestations) est stable (-1 point).

En considérant la **part du bénévolat** dans les dépenses du CDOS (aussi bien en produit qu'en charge), c'est réellement 74% des ressources qui sont affectées au projet (au lieu de 66%) :



Le budget prévisionnel 2019

Le budget « recettes prévisionnelles » 2019 est fixé à 635.171€ (contre 636.096€ en 2018) :

Recettes		Prévisions 2019	Réalisé 2018	Réalisé 2017	Réalisé 2016
Subventions publiques	Conseil départemental	190.000€	190.000€	200.000€	210.000€+ 4.096€ appel à projet
	CNDS	110.000€ (5.000€ SSO)	108.000€	105.360€	114.360€
	Politique de la ville	-	-	-	18.000€
	CAF	-	3.500€	-	10.000€
	CPAM	5.000€	-	-	-
	Ville de Toulon	10.000€	-	10.000€	7.000€
	Autres subventions ministérielles	-	-	10.265€ (BOP + DIRFIP)	7.300€ (BOP + e-formation)
	Villes étapes animation	8.000€	4.000€	-	-
	Service civique	50.000€	64.069€	-	-
Aides	Aides à l'emploi	22.136€	46.432€	60.553€	27.375€
Recettes d'activités	Loyers et cotisations	30.000€	29.569€	29.133€	51.020€
	Recettes propres	166.550€	99.895€	119.812€	141.087€
	Partenaires privés	23.000€	27.938€	33.749€	24.600€
	Produits financiers	1.000€	1.350€	1.009€	1.492€
	Produits exceptionnels et reprises fonds dédiés	19.485€	44.024€	18.255€	25.221€
TOTAL :		635.171€	618.777€	592.139€	641.551€

Objectifs pour les recettes 2019 :

- Nous espérons un maintien de la subvention du Conseil départemental qui diminue continuellement depuis 6 ans.
- Malgré la disparition du CNDS vers la création de l'Agence Nationale du Sport, nous espérons un maintien de la subvention comprenant le nouveau projet « Cap Sport Santé » qui doit monter en puissance en 2019.
- Nous avons déposé une demande auprès de la CPAM pour l'opération « Cap Sport Santé 83 ».

- Notre demande de subvention auprès de la ville de Toulon déposée en 2018 connaîtra sa réponse en 2019. Elle sera notamment dédiée à la mise en place d'un nouveau service de mise à disposition gratuite de minibus pour les clubs toulonnais et les comités.
- La deuxième édition de l'ancien « Var Olympic'tour » nécessitera toujours la participation financière des communes d'accueil apparaissant dans la ligne « Villes étapes animation ».
- Les aides pour la mission d'intermédiation du service civique sont désormais affectées dans les subventions publiques.
- Diminution des aides à l'emploi en raison de :
 - 1 emploi CNDS dégressif qui sera sur sa 2^{ème} année en 2019.
 - Fin d'1 emploi CNDS qui était sur sa dernière année en 2018 (nous espérons un renouvellement).
 - Fin d'1 Parcours Emploi Compétence.
- Nous prévoyons une augmentation des recettes d'activités (+67%) principalement liée au développement du nouveau programme de formations.

Le budget « dépenses prévisionnelles » 2019 s'évalue à 636.096€ dont voici la répartition :

Dépenses	Prévisions 2019	Réalisé 2018	Réalisé 2017	Réalisé 2016
Ressources humaines	288.350€	276.297€	272.116€	245.653€
Actions, animations, formations	146.585€	112.505€	112.158€	136.190€
Charges de fonctionnement	132.930€	137.516€	107.249€	192.794€
Charges exceptionnelles	0€	3.849€	7.576€	1.421€
Charges financières	6.306€	6.771€	6.523€	-
Dotation aux amortissements et provisions	61.000€	57.793€	53.612€	28.237€
TOTAL :	635.171€	594.731€	559.234€	604.295€

Estimations pour les dépenses 2019 :

- Les ressources humaines sont prévues à la hausse (+4,3%) en raison de la masse salariale de l'assistante CRIB qui sera calculée cette fois-ci sur 12 mois pleins au lieu des 4 mois de 2018 (embauchée le 03 septembre 2018). L'embauche d'une coordinatrice pour le dispositif « Cap Sport Santé » devient nécessaire et sera étudiée en cours d'année.
- Les dépenses d'actions sont également prévues à la hausse (+30%) en raison du plan de formation 2019 qui prévoit de nombreuses et nouvelles formations ainsi que de la reconduction du « Var Olympic'Tour » (sous un autre nom en 2019).

- Les charges financières qui intègrent essentiellement les intérêts d'emprunt diminuent progressivement ce qui est normal.
- Les dotations aux amortissements relativement stable ou en légère augmentation en raison des derniers aménagements de la MDS et du renouvellement des véhicules.

Etat de la trésorerie

Au 31 décembre 2018, nous disposons de disponibilités à hauteur de 415.929,91€ (+12,5%).

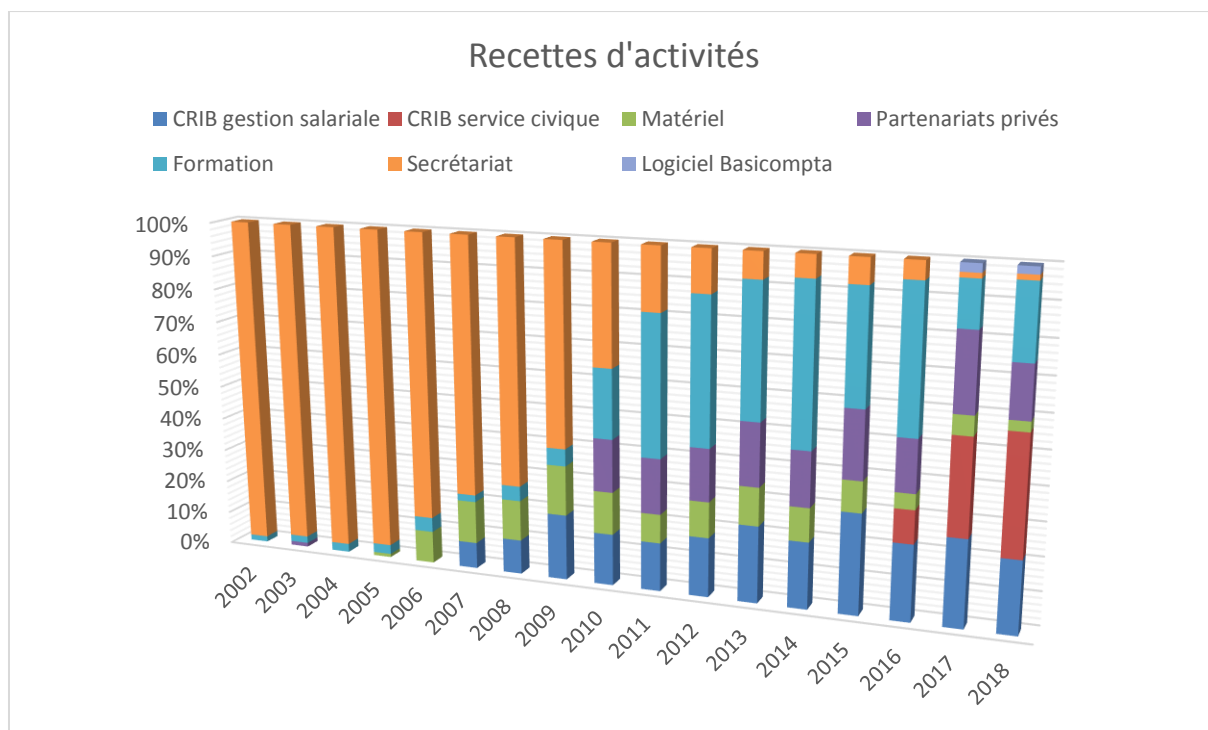
- A la Banque Populaire Méditerranée (ex BPCA) :
 - Compte courant : 101.526,74€
 - Livret : 44.569,72€
 - Livret A : 35.137,13€
- Au Crédit Agricole Provence Côte d'Azur (CA PCA) :
 - Compte courant : 172.806,45€
 - Compte sur livret association : 30.334,48€
 - Dépôt à terme Crescendo : 31.555,39€
- Caisse : 0€

Commentaires sur la trésorerie :

Il est important de préciser que les subventions sont versées tardivement ce qui implique une réserve adaptée en conséquence.

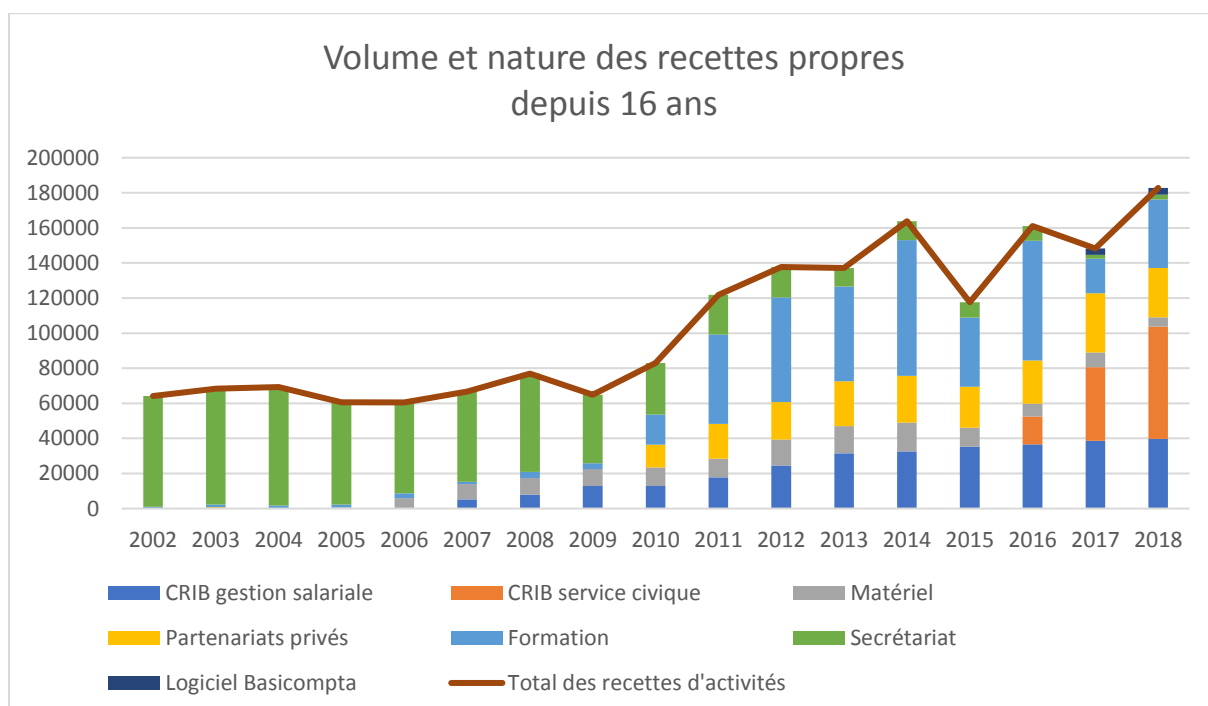
Pour information, le fonds de roulement nécessaire pour couvrir 6 mois de frais de fonctionnement et remboursement du principal de l'emprunt est de 336.300 euros (317.600 euros + 18.700 euros).

ANNEXES AU RAPPORT FINANCIER



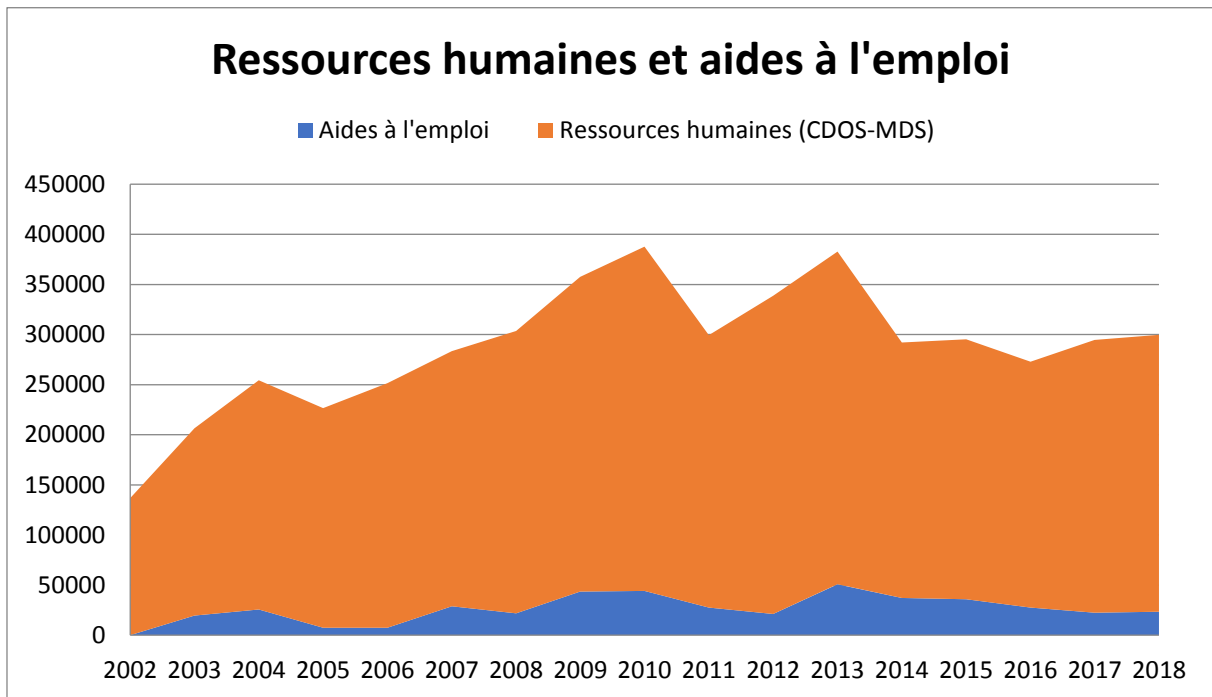
Commentaire :

Les recettes propres du CDOS n'ont cessé de se diversifier depuis les 8 dernières années.



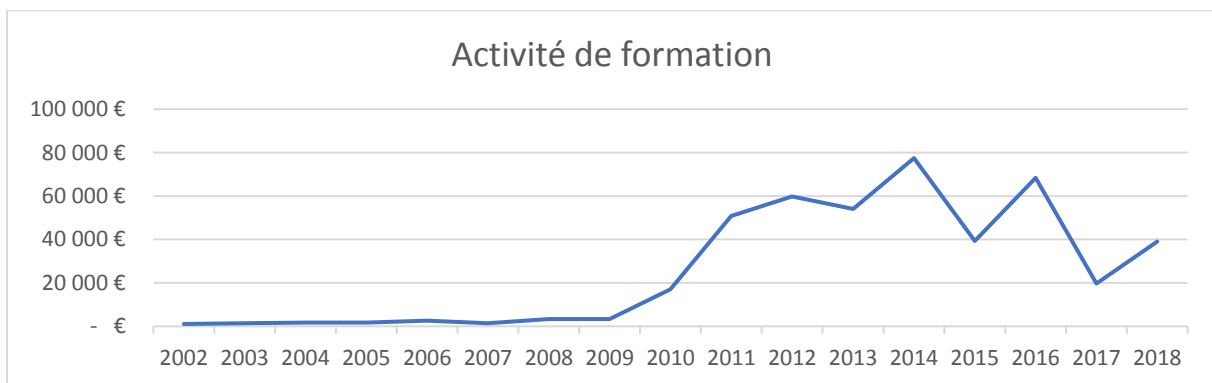
Commentaire :

La diversification des recettes propres a permis dans un premier temps de compenser la perte d'activité sur les travaux de secrétariat et dans un deuxième temps d'augmenter le volume total d'activités.



Commentaire :

La masse salariale affectée au CDOS et à la MDS a retrouvé son niveau moyen connu en 2008.



Commentaire :

L'activité de formation du CDOS s'est fortement développée depuis 2009 et n'a cessé de croître jusqu'en 2014 où les recettes furent importantes.

Depuis, de grandes variations apparaissent en raison du programme mis en place et de la demande.