

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2006

Comme chaque année, la présentation du rapport financier s'effectuera sur l'année civile.

Le compte de résultat présente, cette année encore, un excédent de 59.792,69 € correspondant à un peu plus de 8% du total des produits.

Cet excédent est le fruit de plusieurs éléments conjugués, notamment :

- ⇒ Une augmentation de plus de 19% de nos cotisations liée exclusivement à l'augmentation du nombre d'usagers dans nos activités. Cette augmentation est particulièrement importante en ce qui concerne les accueils de loisirs (+ 61% : passant de 70.000 € en 2005 à 115.000 € en 2006), mais concerne aussi nos activités socioculturelles et sportives avec une augmentation d'environ 6%.
- ⇒ En face de cette importante progression des produits, les charges ont été plutôt bien maîtrisées, traduisant la volonté d'une gestion saine des deniers publics et de vos cotisations. Ainsi, les charges n'ont globalement augmenté que de 10%.

C'est ce différentiel entre une forte augmentation des produits contre une augmentation raisonnée des charges qui explique l'excédent constaté.

Analyse des charges :

Pour mémoire, le compte de résultat 2005 faisait apparaître un total de charges de 606.903 € contre 669.147 en 2006 soit une augmentation de 10%.

- ⇒ Les charges de personnel ont augmenté de 17% par rapport à 2005, ce qui représente pour 2006, 45% du budget total. Il s'agit d'une part de la répercussion des augmentations conventionnelles et, d'autre part, d'embauches complémentaires pour faire face à l'augmentation du nombre d'usagers.
- ⇒ Les autres charges n'ont augmenté que 4,5% entre 2005 et 2006, traduisant une maîtrise des dépenses malgré une forte augmentation de l'activité. Le changement de direction en cours d'année a probablement renforcé ce mécanisme de prudence et les investissements souhaitables pour améliorer encore la qualité de nos activités n'ont pas forcément toujours été concrétisés. Il sera nécessaire d'y remédier lors du prochain exercice.

Analyse des produits :

Pour mémoire, le compte de résultat 2005 faisait apparaître un total de produits de 648.226 € contre 728.874 € en 2006, soit une augmentation de 12,5%.

- ⇒ La subvention municipale a augmenté de 40.000 € pour faire face à une augmentation prévisible des charges. La subvention municipale, bien que conséquente, ne représente qu'un gros tiers de nos produits (37%), l'essentiel de nos ressources venant des cotisations (49%)
- ⇒ La participation des usagers a augmenté de plus de 55.000 € (+19,5% par rapport à 2005), ce qui traduit une augmentation proportionnelle du nombre de participants à nos activités puisque les tarifs n'ont pas été augmentés cette année. C'est, en grande partie, cette augmentation non prévue du nombre de nos adhérents et surtout du nombre d'enfants en centres de loisirs qui explique le résultat excédentaire.

Pour finir, et le commissaire aux comptes garant de la bonne tenue de notre comptabilité, pourra, si vous le souhaitez, vous le confirmer : le CLASSEC, malgré sa dimension économique et sociale et la diversité de ses interventions, demeure une association gérée « en bon père de famille » par un conseil d'administration composé de bénévoles ayant le souci permanent de la bonne utilisation des deniers publics.