



Un avenir par l'Éducation Populaire

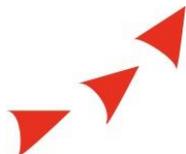
Siège social : 6 rue Buisson – CS 50514 – 42007 SAINT ETIENNE Cedex 1
Tél. : 04 77 49 54 85 / **Site Internet** : www.laligue42.org / **Courriel** : laligue@laligue42.org

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

RAPPORT FINANCIER

VENDREDI 14 JUIN 2024 – 18h00

CLCS FIRMINY
29 rue des Noyers 42700 FIRMINY



Rapport financier sur les comptes clos de l'année 2023 Ligue de l'Enseignement de la Loire

Ce rapport financier est consultable sur notre site www.laligue42.org et est accompagné d'un résumé financier chiffré des différentes activités menées en 2023 par notre fédération, pour ceux qui voudraient avoir les documents détaillés, vous êtes invités à en faire la demande à notre siège.

Centre de La traverse au Bessat :

Cette année, amortissement compris, nous constatons un déficit de **-25 592,11 €**.

Une bonne reprise d'activité et le recrutement, enfin, d'un personnel de restauration nous ont permis de réduire significativement le déficit constaté les années antérieures de 40 000 €. A compter du 1^{er} janvier 2024 nous appliquerons de nouvelles règles comptables pour ce site, ce qui nous permettra de mieux évaluer sa situation financière par rapport à son activité.

Compte tenu du contexte, ce résultat est acceptable.

En 2022 le Conseil d'Administration, par l'intermédiaire de sa commission patrimoine, a entamé une réflexion sur la rénovation de ce Centre d'accueil de groupe pour assurer sa pérennité en l'adaptant aux standards attendus par les clients pour en renforcer son attractivité.

Après avoir envisagé un travail avec le cabinet Protourisme nous avons finalement contractualisé une étude avec le cabinet d'architecture DCMB pour : des études préliminaires, diagnostiques, avant-projet, recherche financement et dépose permis de construire d'ici fin juillet 2024. Ceci correspond à un engagement de 22 000 € HT.

Le début des travaux est envisagé pour octobre 2025 et ceci pour une durée de 6 à 8 mois entraînant un arrêt total d'activité.

Tout ce travail d'étude, avant-projet est réalisé en collaboration étroite avec le personnel responsable de l'activité de ce site.

Passons maintenant à un examen plus détaillé par service (hors médico-social et Traverse)

- **Service éducation : -60 922,09 €**

L'Embauche d'un salarié pour soutenir la cheffe de service dans le développement de l'activité n'a pas permis, bien au contraire, de générer des recettes supplémentaires pour assurer le financement de ce poste. Ce poste a été supprimé en fin d'année.

- **Service environnement : -13 579,67 €**

Nous ne sommes toujours pas arrivés à obtenir un équilibre financier de cette activité. Cependant ce résultat nous reconforte par rapport à nos engagements de 2021. Nous avons renforcé ce service par le recrutement d'une chargée de mission avec l'objectif d'apporter un appui aux projets européens. Le retour à l'équilibre financier est envisagé pour 2025.

- **Service vie associative : -37 519,11€**

Arrêt du dispositif aidant-Connect, fin des aides dans le cadre d'un contrat de professionnalisation, non renouvellement de 3 subventions exceptionnelles pour le CRV, embauche d'une personne pour assurer le développement de l'activité qui malheureusement au bout de 4 mois de présence est tributaire d'un arrêt maladie longue durée et donc n'a pu assurer le développement : tout ceci a entraîné un résultat de -72 727 € par rapport au résultat 2022. Depuis des mesures ont été prises de façon à revenir à un équilibre budgétaire d'ici 2 ans.

- **Service vacances : -10 501,81 €**

Les problèmes avec la structure Ligue et Jas ont entraîné ce service, habitué aux excédents, dans un déficit.

Les nouvelles règles comptables appliquées au Centre de la Traverse depuis le 1^o janvier nous permettrons de mieux évaluer la situation financière du Service Vacances par rapport à son activité.

- **Les services généraux : -25 725,86 €**

Des augmentations diverses, notamment l'énergie, le soutien par un cabinet comptable pour assurer la reprise de l'activité du directeur général adjoint, des baisses de subventions du Département et de la Ville de Saint Etienne n'ont pas permis de maintenir un équilibre financier.

Pour 2024 nous avons sollicité l'assistance de la société ESCYSS pour rationaliser, optimiser et sécuriser nos systèmes d'informations. Une dépense importante qui, non seulement sécurisera nos systèmes et en améliorera leurs performances, nous permettra dès 2026 de réaliser de substantiel économie de fonctionnement.

La POC – TND 42-43 : équilibre financier

L'ARS nous a attribué, au deuxième semestre, des financements complémentaires pour assurer le développement nécessaire de nos capacités d'accueil.

Ce développement étant progressif car relié au recrutement de professionnels, nous n'avons pas encore engagé toutes les dépenses prévues. Cela se traduit par un équilibre financier obtenu par le report des dépenses non encore engagées dans des fonds dédiés.

Les services de la Ligue 42, hors La Traverse et CMS, présentent un déficit de -145 937,52 €.

Pour les Centres Médico Sociaux (C.M.S.) :

Résultat positif de 128 276,65 €, ce résultat s'explique par des postes non pourvus dans nos services (orthophonie, médecin...).

En résumé et globalement, le résultat cumulé 2023 de la ligue 42 ressort à **-43 252,98 €** ce qui est très inquiétant d'autant plus que le secteur Education Populaire génère à lui seul un déficit de 171 529,63 €.

L'année dernière je soulignais que notre résultat positif de 99 427,88 € au regard du chiffre d'affaires cumulé de la ligue 42 était encore trop juste au regard de nos besoins de développement.

Cette année je ne peux que tirer la sonnette d'alarme et encourager l'utilisation des outils budgétaires mis à dispositions des chefs de services.

Nous devons impérativement arriver à un équilibre financier au plus tard pour l'année 2025. Pour cela il nous faudrait mettre en place à travers nos outils de gestion, un plan budgétaire consolidé sur la période 2024-2027. Il nous faudrait également une politique de gouvernance pour soutenir les projets de développement de chaque service. Le retour à l'équilibre s'opère essentiellement sur l'optimisation de nos charges. Notre objectif n'est pas de les subir mais de les anticiper.

Volet immobilier :

La commission patrimoine assure le suivi des besoins en locaux des différents services de la LEL.

C'est ainsi qu'en septembre 2023 la POC 0-6 ans a été installé dans le quartier de Bergson.

Que comme cité précédemment un travail est en cours de réalisation sur le Centre de la Traverse avec une prévision de travaux 4° trimestre 2025 et 1° trimestre 2026.

Concernant les CMS de St Chamond et Firminy :

Nous avons obtenu de la part de l'ARS des crédits pour entreprendre des travaux sur ces 2 sites. Ceux-ci, concernant la rénovation des accueils sur ces 2 sites et l'aménagement du sous-sol de St-Chamond, seront réalisés en juillet aout 2024. Ces travaux d'améliorations des conditions de travail des salariés représentent un budget de 600 000 €.

La commission patrimoine va aussi assurer, dans les prochains mois, l'accueil et la mise en place de la POC 7-12 qui viens de nous être attribué par l'ARS.

Mes remerciements à l'équipe administrative du Siège, à la Direction, aux Chefs de Services ainsi qu'à tous les salariés de la Ligue pour leur implication et contribution à la réalisation de ces résultats.

POUR LE CA Départemental
Le trésorier fédéral

Michel GONDRAN