

ASSEMBLEE GENERALE DU COMITE REGIONAL DE CYCLISME
DE FRANCHE-COMTE
4 DECEMBRE 2010
Discours du Trésorier Général – Jean-Paul PONCHON

Il m'appartient tout d'abord, traditionnellement, mais avec sincérité, de remercier les représentants des clubs, leurs Présidents, Secrétaires, Trésoriers et membres correspondants, qui, par leur écoute des recommandations formulées par nos secrétaires, nous ont permis cette année encore de clôturer les comptes de la ligue dans des conditions correctes.

Je relisais récemment mon discours du 4 décembre 2009, à Melisey, avant de renouveler l'exercice, pour vous commenter l'exécution du budget 2010, et je pensais alors que mes propos pourraient très bien être repris à l'identique. Je retrouve en effet tous les points forts de notre gestion financière au quotidien, soulignés par le passé et encore renforcés cette année ;

Nos bons résultats financiers s'expliquent par une bonne maîtrise de nos dépenses, renforcée, par effet ciseaux, comme disent les analystes, par une augmentation sensible de nos recettes, qui trouve essentiellement son origine à la fois dans une hausse des licences et aussi dans une fréquentation accrue des compétiteurs et pratiquants loisirs sur nos épreuves (la réforme de la conception de notre calendrier des courses effectuée par Roland VERY rend en effet nos manifestations sportives plus attractives)

Je mettrai donc en avant, d'un côté les efforts consentis par nos secrétaires et nos cadres techniques, qui rationalisent les méthodes de travail, toujours à la recherche d'économies, et de l'autre ceux des bénévoles qui organisent des actions sportives au coût le plus juste, et obtiennent malgré tout, dans toutes les disciplines du cyclisme, des résultats remarquables, avec les effectifs d'une des plus petites régions françaises, démographiquement, du moins.

Si nous n'avons pas de dettes, à l'exception de l'emprunt souscrit pour financer les travaux de remise en état de notre ancien siège social, en revanche nous constatons de trop nombreuses créances à la date de l'arrêté des comptes (plus de 78 000 €), qui toutes ne sont pas soldées aujourd'hui, au moment où se déroule l'assemblée générale des clubs.

Je comprends parfaitement que des clubs ne paient pas les droits se rapportant à leurs organisations, quand ils n'ont pas perçu les subventions versées par les collectivités locales ou des participations d'entreprises, qui permettent de financer ces événements sportifs, en revanche je n'accepte pas que des licences ne soient pas payées en fin d'exercice, voir des droits d'affiliation pour un club.

Ces bons résultats financiers et les excédents constatés depuis cinq exercices successifs ne nous autorisent cependant pas à dilapider en une saison cette épargne que nous avons constituée grâce à l'effort collectif.

Il faut songer que si nous avons remplacé un véhicule en décembre 2009, les deux autres sont présentement amortis ; ce qui revient à dire que leur remplacement devra être envisagé à brève échéance, sans doute en fin de saison 2011. De même nous devons payer en 2011 des dépenses importantes, qui nous sont imposées par les co-propriétaires de notre immeuble locatif (ancien siège social de notre ligue)

Nous prenons également en charge complètement le financement du poste de Mathieu sur le Pôle Espoirs, sans aucune aide financière, à présent.

Tous ces arguments militent pour la prudence et vous pourrez constater dans un instant que notre budget 2011 obéit bien évidemment à ce grand principe comptable.

Notre ligue a vécu récemment des évènements douloureux, avec la disparition de Julien DITLECADET en juin 2009, et en ce début d'année 2010 avec l'indisponibilité de Vanessa, notre secrétaire comptable, qui a du affronter à nouveau une grave maladie. La réponse du monde associatif est identique dans les deux cas : les bénévoles se « serrent les coudes » et se partagent la tâche, qui ne peut plus être exécutée par un camarade. Merci à Chantal, à Sandrine, notre Secrétaire Générale, à Gisèle, à Sandrine, notre C.T.S. et à Franck BRUN, pour leur travail tout au long de cette saison.

Mais surtout, je voudrais remercier très chaleureusement une personne à qui les médecins ont interdit de travailler et qui, chaque fois qu'elle retrouvait quelques forces, venait au Comité, en qualité de bénévole cette fois, pour passer les écritures comptables et a ainsi réussi à transcrire toute la comptabilité de l'exercice.

Pour le courage, le grand cœur et l'énorme volonté, qui sont des qualités dont Vanessa MANDRET a fait montre tous ces derniers mois, je vous demande de bien vouloir l'applaudir très fort.

Je vous remercie.

Le rapport financier a été envoyé aux clubs en début de semaine, dès que les commissaires aux comptes ont validé l'arrêté comptable et notamment l'état de rapprochement bancaire.

L'année 2010 ressemble aux précédentes, avec une activité du cyclisme traditionnel qui se maintient, mais, grande lueur d'espoir, avec une hausse en effectifs et en activité sportive des catégories de jeunes, et des disciplines nouvelles qui explosent, à l'exemple du BMX.

Vous le constaterez encore cette année, nos actions de partenariat avec les collectivités territoriales ou les entreprises nous permettent de maintenir une activité sportive dense et de bon niveau.

Il faut enfin remarquer que les comptes du budget annexe « Pôle Espoirs » sont à nouveau équilibrés cette année, grâce à l'action conjuguée de Sandrine et Mathieu, qui réussissent à valoriser leur travail à l'extérieur, au travers d'actions de formation.

Cette année encore nous avons pleinement joué notre rôle d'initiateurs d'actions sportives et de soutien auprès des clubs et des comités départementaux, en reversant 20 000 € à leur profit

Je vous présente à présent le rapport financier 2010 :

Ajustement Bancaire :

L'ajustement des comptes financiers au 31 octobre 2010 fait ressortir que notre ligue dispose d'une trésorerie de 88 436.79 € (caisse 58.13 € et compte crédit mutuel consolidé 88 378.66 €) contre 61 583.22 € en 2009 et 56 931.97 € en 2008.

Nous avons clôturé notre compte aux chèques postaux devenu sans intérêt stratégique.

Nos créances à court terme se chiffrent à 106 704 € et nos dettes immédiates à 15 855 €, ce qui porte la valeur de notre actif circulant à 179 286 € (149 098 € en 2009)

Réalisation du Budget :

☞ en dépenses : prévu 445 100 € réalisé 461 352 €

→ Nos investissements concernent l'achat de matériels informatiques et sportifs (notamment radios) pour 1 838 € et l'achat d'un véhicule « TRAFIC » pour 14 500 €

→ Sur le chapitre achat le dépassement constaté concerne un surcroît d'activité (licences + 12 500 € et droits d'engagement + 7 000 €)

Il faut par contre remarquer la baisse spectaculaire du poste divers achats (-13 000 €)

→ Les chapitres services extérieurs et autres services extérieurs connaissent une baisse importante (frais de déplacements et stages (- 24 000 €)

→ Les frais de personnel régressent de 2 500 € mais la diminution sur ce poste est en fait plus importante, du fait de l'absence de Vanessa et du remboursement de la plus grande partie de son salaire ; nous avons pris en charge les rémunérations des intervenants extérieurs autrefois payés directement par la Direction régionale des Sports.

→ Les autres charges de gestion sont sensiblement conformes aux prévisions.

Nous avons reversé 20 152 € aux clubs, dont une partie représente l'entretien des sentiers VTT du département du Doubs.

→ La dotation aux amortissements est supérieure aux prévisions de 5 000 €, car l'amortissement du véhicule « TRAFIC », en particulier n'était pas inscrit dans les prévisions budgétaires 2010, car au moment du vote du budget son achat n'était pas effectif.

L'amortissement des véhicules se chiffre à 6 150 €

→ Le paiement des prix coureurs ne fait l'objet d'aucun retard, sachant que 50 % des prix sont cette année payés directement par les clubs à l'arrivée des courses, ce qui explique, vous le verrez plus loin, la diminution de ce poste par rapport aux autres exercices.

Les excellents résultats de nos coureurs à l'extérieur de la région expliquent le dépassement de 8 000 € par rapport aux prévisions budgétaires.

☞ en recettes : prévu 445 100 € réalisé 496 016 €

→ Les ventes et prestations de services réalisées sont supérieures de 39 000 € aux prévisions budgétaires du fait d'une activité sportive accrue (droit d'engagement + 7 500 € / licences + 14 000 € / affiliations - 1 000 € - cotisation au bulletin officiel électronique - /mutations + 6 500 € droits d'organisations - 1 500 € / recettes sur déplacements + 1 000 € / prix coureurs + 8 000 €)

→ Les produits nets partiels (participations aux stages organisés par le Comité Régional) sont sensiblement inférieurs aux prévisions :
- 1 300 €

→ Le poste subventions connaît une hausse de 3 300 € et toutes les subventions prévues au budget sont réalisées (pas de participation du budget annexe logement, augmentation sensible du FNDS)

→ Les produits divers de gestion correspondent aux abattements de charges sociales et remboursements de notre mutuelle « CHORUS », pour Vanessa.

→ Les produits financiers se chiffrent à 1 873 € (recul de près de 1 300 € par rapport à l'année 2009 alors que nos placements sont plus importants, du fait de la baisse des taux d'intérêt)

→ Les produits exceptionnels concernent un reversement du Trésor Public suite à un dégrèvement d'impôts.

Comparaison budgétaire 2007 – 2008 – 2009 - 2010

En recettes :

- ☞ Augmentation des droits d'engagements (+ 11 % par rapport à l'année 2009) stabilité des affiliations, augmentation des licences (+ 10 % / 2009) des droits de mutations (+ 137 % / 2009), des subventions (+ 9 % / 2009)
- ☞ Baisse des droits d'organisations (- 9 % / 2009), des recettes sur déplacement et sur stages (- 14 % / 2009)
- ☞ Baisse des produits financiers et augmentation des produits exceptionnels.

En dépenses :

- ☞ Certains reversements à la Fédération Française de Cyclisme suivent l'évolution des recettes collectées (droits d'engagement, affiliations, licences)
- ☞ Les achats ordinaires (liés essentiellement au fonctionnement du siège) diminuent de 40 % / 2009.
- ☞ On constate encore en 2010 une baisse des services extérieurs et autres services extérieurs.
- ☞ Les frais de personnel diminuent de 2 % et je vous ai donné l'explication
- ☞ Les autres charges de gestion se réduisent de 42 %, malgré une augmentation des subventions et participations versées aux clubs ; en fait nous n'avons pas comptabilisé de créances irrécouvrables cette année.

Exécution budgétaire nette

Ce chapitre reflète le budget propre de notre ligue, sur cinq ans, épuré de tous les transferts concernant la fédération, les clubs et nos licenciés.

Nous recevons davantage (+ 4.5 %), et dépensons moins (-19.5 %) en 2010, qu'au cours de l'année 2009, ce qui explique un bénéfice plus important : 52.172 € contre 20 544 € en 2009, 22 150 € en 2008, 27 481 € en 2007 et 23 207 € en 2006.

Les dépenses sur la période oscillent entre 122 700 € et 158 000 €, alors que les recettes varient entre 169 700 € et 184 000 € : variation de 35 300 € pour les dépenses et 14 300 € pour les recettes.

Nous constatons bien que nos économies ont principalement permis d'atteindre le meilleur résultat comptable sur la période observée.

Balance des comptes :

Vous trouverez le détail de nos recettes et dépenses au niveau le plus fin de la comptabilité.

Cette année, comme en 2009, le dossier financier comprend la balance des comptes pour chaque budget annexe, et une balance consolidée comportant les comptes du budget principal et de ses budgets annexes.

Compte de résultat :

Résultat d'exploitation	: + 27 457 €
Résultat financier	: + 1 873 €
Résultat exceptionnel	: + 3 722 €
Résultat de fonctionnement	: + 33 052 €
Résultat d'investissement	: + 1 612 €
Résultat de l'exercice	: + 34 664 €

Compte de résultat consolidé:

Nous relevons un excédent global de 34 664 € pour le budget principal du Comité Régional.

Le budget annexe du Pôle Espoirs présente un excédent de 38 €

Enfin le budget annexe logement est déficitaire à hauteur de 5 726 €

De ce fait notre ligue présente un excédent comptable consolidé de 28 976 €

Bilan au 31 octobre 2010 :

Notre actif augmente de 43 735 € en 2010. du fait de la hausse de l'actif circulant.

Les immobilisations corporelles diminuent de 362 € en raison de la destruction des matériels de transport et techniques et compte tenu du rythme d'amortissement soutenu du matériel du Comité Régional.

L'actif circulant augmente de 44 097 € alors que nos créances connaissent une croissance de 14 246 € et que nos disponibilités ont augmenté de 23 611 €

Nos capitaux propres augmentent de 32 553 €, dans la mesure où le résultat 2010 est supérieur à celui de l'exercice 2009.

L'emprunt négocié pour réaliser les travaux de restructuration de notre ancien siège social reste à amortir à hauteur de 20 126 €

Les dettes fournisseurs concernent les charges sociales du mois d'octobre payable à trimestre échu et une facture de la Fédération Française de Cyclisme parvenue après la clôture des comptes ; toutes nos factures ordinaires sont payées en temps et en heure.

Exécution du budget par chaque commission :

Globalement une somme de 37 200 € était allouée pour une dépense effective de 36 150 €

Chaque commission a strictement respecté son budget respectif ; je remercie à nouveau mes collègues responsables des commissions sportives.

Evaluation de notre matériel :

Appartement locatif : 85 596 €

Matériel transport : 41 495 € (amorti à hauteur de 29 395 €)

Matériel de bureau et Informatique : 26 781 € (amorti à hauteur de 22 742 €)

Matériel sportif et technique : 17 084 € (amorti à hauteur de 10 248 €)

Matériel Pôle Espoirs : 16 295 € complètement amorti.

Statistiques fédérales pour chaque comité :

Au cours de la réunion de fin d'année des présidents des comités régionaux, la Fédération Française de Cyclisme a présenté des statistiques pour chaque comité, mettant en relief quelques postes significatifs des budgets ramenés au nombre de licenciés de chaque ligue régionale, pour l'année 2009.

Vous découvrirez tous les chiffres concernant la France métropolitaine dans le rapport financier.

Le résultat 2009 moyen national est un excédent de 3 362 € ; la Franche-Comté réalise un excédent de 5 693 € (7^{ème} rang)

Les charges moyennes nationales par licencié atteignent 82 €, pour 79 € en Franche-Comté (9^{ème} rang)

La moyenne nationale de subventions par licencié se chiffre à 14.78 € pour 23.01 € en Franche-Comté (7^{ème} rang)

Les capitaux propres par ligue atteignent une moyenne de 185 191 € par comité et 235 177 € pour la Franche-Comté (6^{ème} rang)

Les capitaux propres représentent en moyenne 50.46 % des charges courantes pour la France métropolitaine ; ce ratio est de 103.65 % en Franche-Comté, ce qui revient à dire que nos capitaux propres couvrent plus d'une année de charges courantes (2^{ème} rang derrière Languedoc-Roussillon)

Enfin sur les douze dernières années le résultat moyen des ligues de la métropole est de 2 442 €, pour 9 070 € en Franche-Comté (4^{ème} rang)

Budget annexe logement :

Nous avons remboursé le capital restant dû sur l'emprunt souscrit pour effectuer les travaux de restructuration du logement en 2006, pour 3 125 €.

La location du logement a rapporté 2 959 € (le logement n'a pas été loué pendant six mois)

Les charges liées au logement s'élèvent à 3 496 € et nous n'avons rien versé au budget général du Comité Régional.

Budget annexe Pôle espoirs :

Le budget a été voté en équilibre pour 49 050 €.

Nous réalisons 44 959 € en dépenses et 45 810 € en recettes, soit un excédent de 851 €.

Le matériel sportif du Pôle est complètement amorti.

La participation de la région au titre de l'emploi tremplin est terminée et a été intégralement versée (soit 9 083 € en 2010)

Nous percevons 1 300 € d'aides de la Direction Régionale des Sports et un FNDS de 4 200 €.

Les Conseils Généraux nous allouent 3 350 €, les vacances d'éducateurs 21 897 € (BEESAC et PJJ) et le versement du budget général se chiffre à 1 100 €, comme prévu.

Budget Prévisionnel 2011 du Comité Régional:

Le budget est équilibré à hauteur de 474 200 € (454 300 € en 2010, pour mémoire)

Nous incluons dans ce budget des subventions à hauteur de 71 000 €, à savoir 21 000 € du Conseil Régional, 16 000 € du CNDS, 22 000 € du Conseil Général du Doubs pour l'entretien et la mise en valeur des sentiers de randonnées départementaux, 8 000 € de notre partenariat avec le Crédit Mutuel, 4 000 € de la FFC.

Les recettes liées à notre pratique sportive s'élèvent à 367 900 €.

Parallèlement les dépenses liées à notre activité sportive se chiffrent à 323 500 €.

Les frais de personnel sont budgétisés à hauteur de 65 100 €.

Nous prévoyons, comme en 2009, un versement de 20 200 € au profit des clubs et des comités départementaux, conformément au contrat d'objectifs négocié avec la région Franche-Comté.

Nous pratiquons une augmentation minimale de 2 % sur les droits d'organisations, sachant que les assurances diminuent de façon conséquente, ce qui conduit à une baisse générale des droits d'organisations, sans augmentation de tous les autres tarifs à l'initiative du Comité Régional.

Enfin nous espérons réaliser des dépenses d'investissement importantes, à hauteur de 22 000 €, avec le renouvellement d'un véhicule.

Budget prévisionnel annexe logement :

Le budget est équilibré à hauteur de 12 400 € (montant des recettes locatives pour 5 600 € et participation du budget général pour 6 800 €, compte tenu des investissements importants que nous devons réaliser sur notre immeuble)

L'amortissement de l'emprunt est prévu pour 3 400 €.

Et nous assurons le paiement des travaux d'entretien décidés par l'ensemble des co-propriétaires de l'immeuble pour 6 000 €.

Budget prévisionnel du budget annexe Pole espoirs :

Equilibré à hauteur de 57 650 € (49 50 € en 2010)

Les charges de personnel représentent 35 000 €

L'activité des pensionnaires du pôle espoir représente 13 300 €

Les subventions sont estimées à 11 300 €, dont 8 200 € de Jeunesse et Sports (CNDS et actions particulières) et 3 200 € des conseils généraux franc-comtois.

Les autres recettes proviennent d'activités de formation (BEESAC – PJJ) pour 26 944 € et de participations des comités régionaux de Franche-Comté, Lorraine et Rhône-Alpes pour 10 056 €.

Je vous remercie pour votre attention et vous souhaite de bonnes fêtes de fin d'année.

**Le Trésorier Général
Jean-Paul PONCHON**