



RAPPORT FINANCIER

2009-2010

EXERCICE 2009/2010

LES RECETTES :

Les recettes atteignent 283 497 euros. Nous pouvons observer une augmentation totale de 7.74%

Par rapport l'exercice précédent, nous pouvons également commenter les éléments suivants :

- Une belle augmentation du reversement des licences de 9 397 euros due à une augmentation de 5.32% du nombre des licences.
- L'aide concernant l'emploi jeune (CNASEA) s'est arrêtée, il y a eu une simple régularisation du dossier.
- Nous avons bénéficié d'une subvention du CNDS de 17 000 euros. L'aide au fonctionnement du Conseil Régional PACA est constante à 6 100 euros.
- La subvention Cheval Passion de 18 000 euros est une aide du Conseil Régional qui concerne l'année 2010. Nous retrouverons par la suite le même montant en dépenses.
- Le poste « divers » représente 20 460 euros. Il regroupe les recettes liées aux actions des commissions : partenariats, participation à différentes actions du CRE pour lesquelles elles ont eu des dépenses équivalentes, ainsi que la vente du reliquat de casques ecco.

LES DEPENSES :

Les dépenses atteignent quant à elles 2981 52 euros.

Elles augmentent par rapport à l'année précédente principalement parce que l'offre aux clubs a repris cette année.

Les dépenses peuvent être analysées de la manière suivante :

➤ **Les dépenses de fonctionnement :**

Elles atteignent 27.00% du budget total et demeurent bien en dessous du 1/3 des dépenses totales, part que nous nous engageons à ne pas dépasser afin de toujours de maintenir ces dépenses de fonctionnement au minimum et ainsi redistribuer auprès des clubs l'essentiel de notre budget sous forme d'actions.

➤ **La redistribution directe :**

a - Le budget des commissions :

Nos commissions ont consommé 50 786 euros ce qui représente une augmentation de 5.54% par rapport à l'année précédente.

Les différents axes de dépenses des commissions sont présentés dans le rapport d'activités.

La dotation aux amortissements de 15 636 euros correspond au matériel acquis les années précédentes ainsi que le matériel acquis cette année et présenté dans le tableau ci-dessous.

La liste complète du matériel est disponible sur le site Internet du Comité Régional.

Voici les investissements réalisés cette année :

Commission	Descriptif	Dépenses
CSO	Chrono Vola HL610	3926,47 €
HORSE BALL	Terrain gonflable Horse Ball - Réparation	1285,70 €
ENDURANCE	Panneaux de balisage courses	2990.00 €
CSO	Tribune Berrard - Remise en état	3588.00 €
TOTAL		11 790.17€

b – Actions Cheval Passion :

On retrouve la dépense de 18 000 euros en recettes et correspondant à l'aide du Conseil Régional.

c - La participation auprès des instances départementales et régionales :

- CDE :

Aide au fonctionnement : réajustement de l'aide au fonctionnement des CDE en fonction de l'évolution du nombre de leur licences. Cette réévaluation a été calculée sur la base de l'évolution du nombre de licences hors Tourisme Equestre depuis 2008/2009. Cette aide au fonctionnement des CDE s'élève à 22 701 euros.

Aide aux projets (1€/licences) : depuis maintenant deux années, la Fédération une aide destinée aux CDE (1 euro par licence), cette aide vise à aider les CDE dans leurs actions de compétition et de développement de projet autres qu'investissements et fonctionnement.

Le Comité Régional doit donc reverser cette aide en fonction des projets déposés par les CDE selon la répartition suivante :

- 40% pour la compétition

- 60% pour des actions (autres que fonctionnement et investissement)

Cette année 23 515 euros ont été reversés aux CDE en plus de l'aide au fonctionnement, le détail est présenté dans le rapport d'activités.

Cette aide apparaît sur le Bilan puisque placée sur un compte d'attente.

- CRTE Provence : Sur la part du reversement sur licences FFE, le CRE dote le Comité Régional Tourisme Equestre d'une aide au fonctionnement fixée par la FFE elle-même, en fonction du nombre de licences TE et de clubs adhérents. Cette aide s'élève à 22139 euros.

- L'UE PACA : participation de 20% du montant des subventions accordées par l'Etat et le Conseil Régional à l'UE PACA. Le projet retenu reste comme les années précédentes le soutien aux clubs organisateurs de compétitions. Aujourd'hui, cette participation ne repose plus que sur une subvention de la Région PACA puisque l'Etat n'apporte plus son soutien à ce projet.

Cette participation correspond aux aides aux manifestations 2008/2009 dont l'Union doit régulariser prochainement le financement.

d – L'aide aux récompenses Chpts régionaux 2010 :

Nous rappelons que depuis deux ans le Comité a décidé de dégager les commissions des dépenses liés aux récompenses en accordant un budget à part entière aux Championnats Régionaux.

10 703 euros ont été dépensés et ont permis de doter toutes les épreuves CR de la saison en plaques, flots et récompenses.

LE RESULTAT D'EXPLOITATION 2009-2010 :

	EXERCICE 2008/2009	PREVISIONNEL 2009/2010	EXERCICE 2009/2010
Total Recettes	263 128.45 €	242 780.00 €	283 497.04 €
Total Dépenses	243 057.66 €	290 841.85 €	298 152.28 €
Résultat de l'exercice	+ 20 070.79 €	- 48 061.85 €	-14 655.24 €
Report réserves (N-1)	81 976.23 €	102 047.02 €	102 047.02 €
SOLDE RESERVES	102 047.02 €	53 985.17 €	87 391.78 €

Les comptes laissent ressortir un résultat d'exploitation négatif de – 14 655.24 euros.

L'offre aux clubs qui devait être financée intégralement par les réserves, a été couverte par l'exploitation de l'année en cours.

Le solde des réserves disponibles au 31/08/10 s'élève 87 391.78 euros.

RAPPEL CAPITAUX PROPRES :

Nous vous présentons ci dessous un rappel sur la constitution des Capitaux Propres du Comité Régional afin de bien distinguer les postes qui correspondent à l'immobilisation et ceux liés aux réserves disponibles de l'association.

	EXERCICE 2008/2009	PREVISIONNEL 2009/2010	EXERCICE 2009/2010
Capital lié cession Ligue	78 927.57 €	78 927.57 €	78 927.57 €
Report à nouveau	85 810.71 €	105 881.50 €	105 881.50 €
Résultat de l'exercice	+ 20 070.79 €	- 48 061.85 €	- 14 655.24 €
Total Capitaux Propres	184 809.07 €	136 747.22 €	170 153.83 €

BUDGET PREVISIONNEL 2010/2011

LES RECETTES :

- Principe de précaution : - Maintien du reversement de la FFE au même niveau qu'en 2010 soit 201 000 euros.
- Maintien de la subvention CNDS à 17 000 euros
 - Maintien des subventions Conseil Régional :
 - . Fonctionnement à 6 100 euros
 - . Cheval Passion 2011 à 18 000 euros

LES DEPENSES :

- Maintien des dépenses de fonctionnement : l'objectif étant de ne pas dépasser 30.00% du budget global.
A 77 447 euros, les dépenses de fonctionnement atteignent ici 28% du budget.

- La redistribution directe :
 - Le budget des commissions : Les commissions prévoient de reconduire de nombreuses actions. Ce poste atteint 79 076 euros. Déchargées depuis deux ans des dépenses liées aux récompenses des Championnats régionaux, elles peuvent désormais consacrer leur budget aux actions propres au développement de leur discipline : formation, stage, aides au développement, etc...
 - Le montant de la dotation aux amortissements est maintenu à 16 000 euros. Les investissements prévus pour l'année 2010/2011 viennent remplacer l'amortissement de certain matériel parvenant cette année maintenant à échéance.

Commission	Descriptif	Budget proposé
DRESSAGE	Remorque Lice	2 000,00 €
CSO	Chromètre Vola	4 000.00 €
CRE	Ordinateur portable	1 500.00 €
	Porte drapeaux	800,00 €
TOTAL		8 300.00 €

- La participation auprès des instances départementales et régionales : il a été décidé par le Conseil d'Administration de maintenir le reversement de l'aide aux CDE. L'aide totale à reverser au printemps 2011 sera de 23 876 euros.

Le Tourisme Equestre bénéficie chaque année d'un reversement sur licences calculé par la Fédération et estimé pour 2010/2011 à 24281 euros.

- Les actions 2010/2011 : les propositions du Conseil d'Administration sont les suivantes :
Une subvention en achat de matériel de sécurité et aménagement en matériel lié au Handicap a été obtenue du Conseil Régional PACA (60 000 euros pour les CRE PACA). Cela nécessite un apport en fonds propres de 12 240 euros de la part du CRE Provence. Il est donc proposé d'orienter l'offre aux clubs sur cette action et ainsi pouvoir bénéficier d'une acquisition en matériel plus importante.
Le type de matériel et les conditions d'obtention seront définies par le Conseil d'Administration.

Fort de son succès, la dotation en récompenses des championnats régionaux est reconduite pour un montant de 13 000 euros selon le cahier des charges établi par le Conseil d'Administration et consultable au CRE.

La redistribution directe aux clubs sous forme d'actions atteint donc 72% des dépenses totales prévisionnelles pour 2010/2011 avec 204 273 euros.

	EXERCICE 2009/2010	PREVISIONNEL 2010/2011
Total Recettes	283 497.04 €	247 200.00 €
Total Dépenses	298 152.28 €	283 720.00 €
Résultat de l'exercice	-14 655.24 €	- 36 520.00 €
Report réserves (N-1)	102 047.02 €	87 391.78 €
SOLDE RESERVES	87 391.78 €	50 871.78 €

Le Conseil d'Administration propose donc de financer le déficit prévisionnel 2010-2011 par les réserves, ce qui porterait le solde des réserves après les actions 2011 à 50 871.78 euros.

Jean Claude SAVOURNIN,
Président

Dominique LEGOY,
Trésorier