



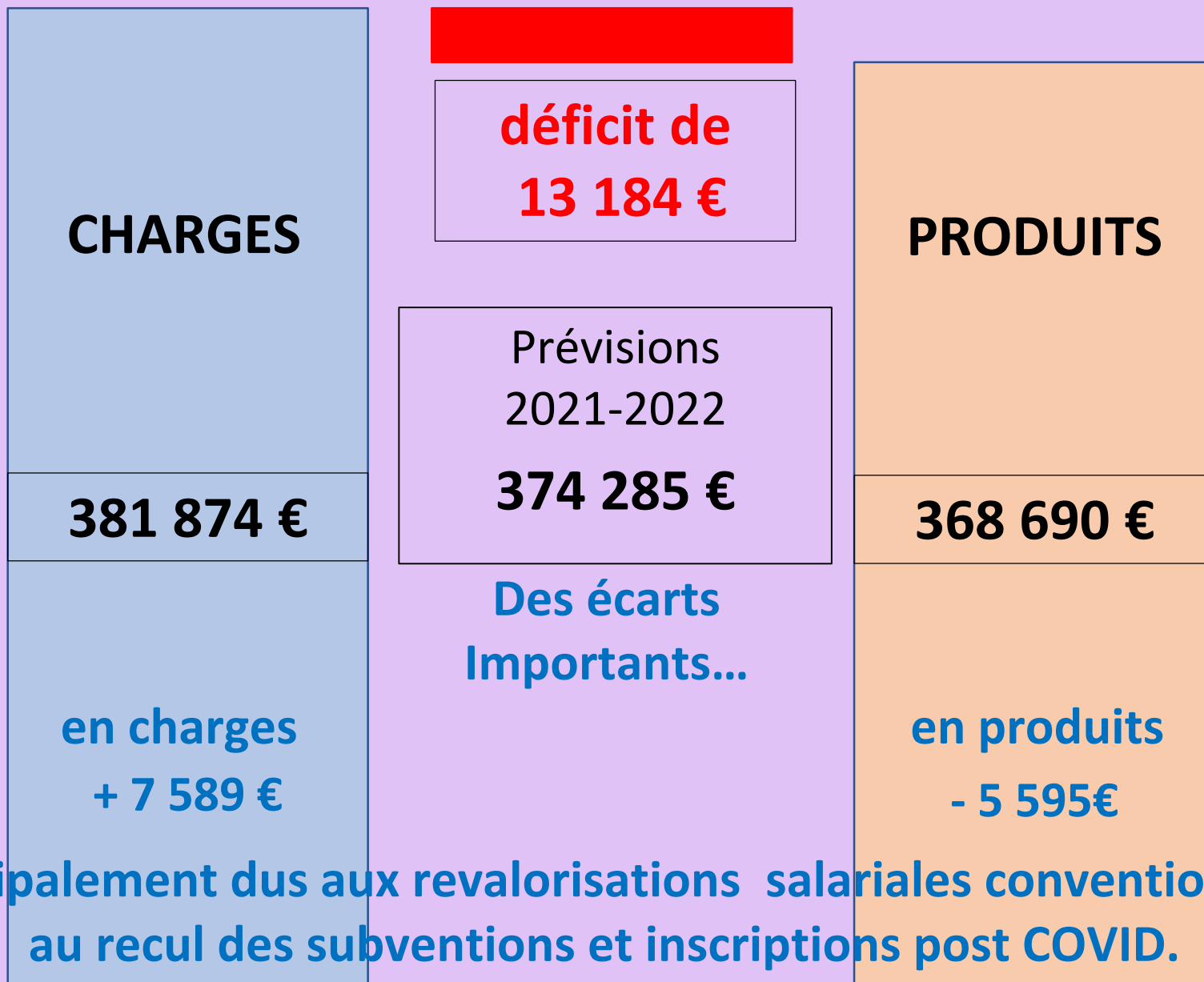


# **RAPPORT FINANCIER**

**Exercice 2021-2022**



# Rapport financier - Exercice 2021-2022



... principalement dus aux revalorisations salariales conventionnelles, au recul des subventions et inscriptions post COVID.



## Rapport financier - Exercice 2021-2022

**En charges, un écart de défavorable de 7 589 €**  
entre les prévisions et les réalisations

Divers achats et activités ont été réduits en prévision des augmentations salariales de janvier et mai 2022, sans compenser totalement ces coûts.

Charges personnel	+	14 320
Prestataires ext.	-	3 740
Services extérieurs		-2 060
Achats		-1 505
Divers : des + et des –	+	574
		<hr/>
		7 589



# Rapport financier - Exercice 2021-2022

**En produits : - 5 595 € par rapport aux prévisions**

Moins de forfaits SGL post COVID

Des subventions attendues non réalisées pour 7 040€ soit un chiffre correspondant à l'excès de charges...

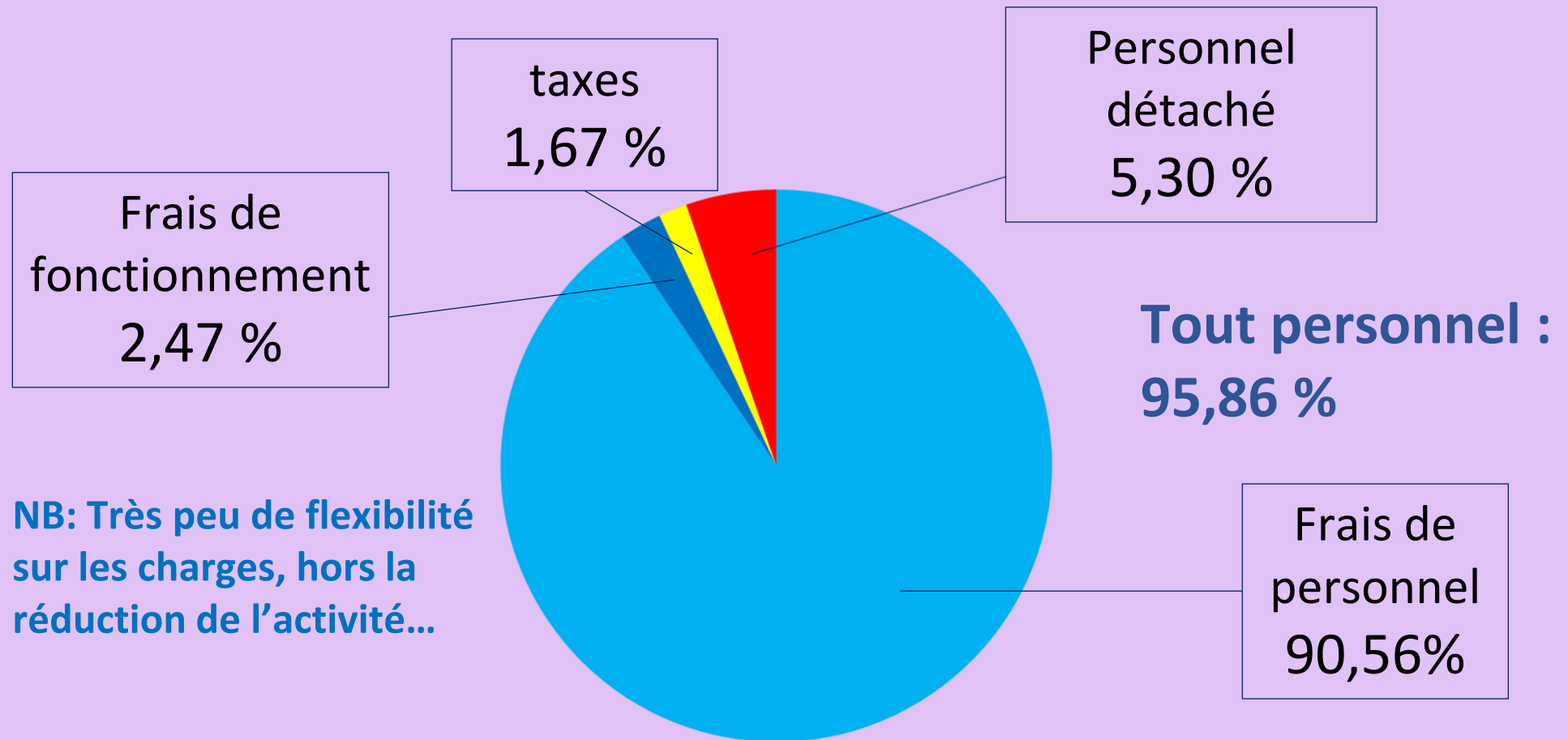
**Charges + 7 589**  
**Produits - 5 595**  
**>> Déficit 13 184**

Cotisations	-	2 460
Subventions politique de la ville (Mairie et Etat)	-	6 040
Etat :vie associative	-	1 000
Subvention métropole	+	2 945
Rembours. Uniformation	+	1 175
Divers : des + et des -	-	215
		<hr/>
	-	5 595



# Rapport financier - Exercice 2021-2022

## REPARTITION DES CHARGES



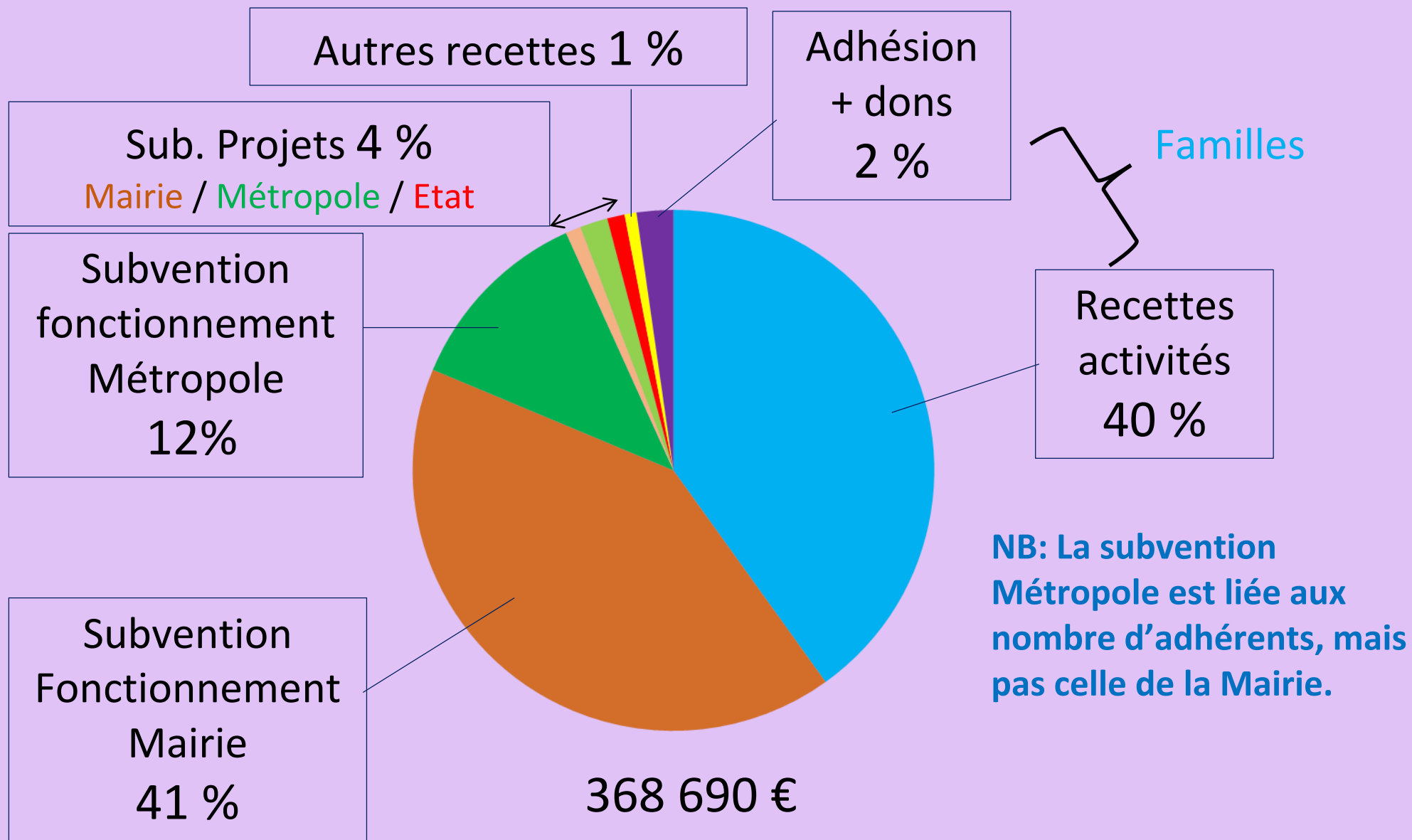
**NB: Très peu de flexibilité sur les charges, hors la réduction de l'activité...**

381 874 €



# Rapport financier - Exercice 2021-2022

## REPARTITION DES PRODUITS





# Rapport financier - Exercice 2021-2022

**Ce qui change  
au bilan de  
132 138 €**

## EN PASSIF

	31/08/21	31/08/22
Fonds associatifs	39 678 €	39 678 €
Report à nouveau	14 563 €	28 508 €
Résultat de l'exercice	13 944 €	-13 184 €
Subv. Équipement	3 499 €	3 079€
	-----	-----
total fond associatif	71 685 €	58 081 €

## EN ACTIF

	31/08/21	31/08/22
Immobilisations	5 988 €	4 332 €
Subv à recevoir	31 392 €	27 171 €
Disponibilités	103 898 €	96 035 €





## Rapport financier - Exercice 2021-2022

### *En conclusion*

L'anticipation des surcoûts salariaux par une réduction des achats et de l'activité a permis de maintenir le déficit de l'exercice en rapport avec l'excédent constaté en 2021 (remise de cotisation URSSAF) .

L'obtention de subventions « politique de la ville » et « vie associative » inférieures à l'attendu n'a pas permis de faire mieux.

Un tel niveau de déficit ne nous est plus permis pour les années à venir sans mettre en péril la solidité de l'association!



# **BUDGET PREVISIONNEL**

**Exercice 2022/2023**



## Budget prévisionnel - Exercice 2021-2022

**Un budget en nette hausse à 430 200 € (vs 374 285) avec :**

- Un fonctionnement normal des cours, et le rétablissement des inscriptions post COVID<sup>(a)</sup>,
- Une évolution favorable de la masse salariale<sup>(b)</sup> du fait d'une ancienneté globale moindre, suite à départs en retraite (totale et progressive),
- Une prise en charge directe des activités paye, facturation, comptabilité, suite à la fermeture de SAGA <sup>(c)</sup>,
- Une consolidation des subventions municipales actuelles à travers un contrat d'objectifs triennal <sup>(d)</sup>,
- De nouvelles subventions demandées en remplacement du service SAGA et pour compenser en partie les indemnités de départs en retraite <sup>(e,b)</sup>,
- Une stabilisation de la subvention métropole (nb d'adhérents) <sup>(d)</sup>,
- Des recherches de financements complémentaires: hausse de la cotisation d'adhésion (rentrée 2023), concert de soutien<sup>(a)</sup>, projets liés à la politique de la ville<sup>(e)</sup>.



# Budget prévisionnel - Exercice 2021-2022

**Un budget en nette hausse à 430 200 € (vs 374 285) avec :**

Charges	N-1	N	Produits	N-1	N
Achats	1 345	4 950	Activité	147 800	154 850 <sup>(a)</sup>
Serv. Ext.	8 820	19 000 <sup>(c)</sup>	Subventions usuelles	199 515	201 630 <sup>(d)</sup>
Artistes Ext.	17 835	38 070	Subventions act. nouvelles	10 300	40 150 <sup>(e)</sup>
Personnels +IFC	352 219	366 525 <sup>(b)</sup>	Adh.+dons & divers	9 600	8 370
Amortiss.	1655	1655	Transfert de charge	1 475	25 200 <sup>(b)</sup>
<b>Total</b>	<b>381 874</b>	<b>430 200</b>		<b>368 690</b>	<b>430 200</b>



## **Le projet « Collonges en résonance »**

génère des charges supplémentaires en personnel conditionnées par l'obtention de nouvelles subventions dans le cadre de la politique de la ville (état, métropole, ville) – montant total de 19 150 €



### **Un budget avec de réelles incertitudes**

- La pandémie laissera-t-elle les cours fonctionner normalement ? C'est globalement le cas à ce jour.
- Les subventions pour le projet « Collonges en résonance » permettront-elles de le mener normalement (décision en mars 2023)?
- La gestion financière du CMA sera-t-elle soutenue dans la durée par la municipalité?
- La hausse des coûts de l'énergie aura-t-elle une répercussion sur les subventions publiques dès 2023?



## Budget prévisionnel - Exercice 2021-2022

### **Pour l'avenir...**

Nous travaillons à l'actualisation de notre offre pédagogique musicale et artistique, elle s'accompagnera dans les prochaines années d'une tarification renouvelée et incitative.

Si nous ne pouvons intervenir sur la pandémie ni sur la crise des coûts de l'énergie, espérons que nos arguments pourront persuader les financeurs pour un engagement complet sur nos projets et pour continuer à faire vivre le CMA.

Enfin L'association a besoin de la participation active de ses membres pour gérer le présent et imaginer l'avenir!



# Questions – Réponses





# Questions – réponses

## VOTES

### Rapport financier - Exercice 2021-2022

- 1 - Quitus au conseil d'administration pour sa gestion
- 2 - Affectation du déficit en « report à nouveau »

### Budget prévisionnel - Exercice 2022-2023

- Approbation

### Tarif des adhésions (rentrée 2023)

- Détermination de l'augmentation



**Centre Musical & Artistique**

MUSIQUE ET THÉÂTRE

***Merci !***

