

La CAF réuni en visio-conférence le jeudi 18 novembre 2021, après avoir auditionnée chacune des 8 SLAN rend une première analyse de ce périmètre spécifique.

En premier lieu le résultat prévisionnel global des 8 SLAN pour 2022 est **déficitaire de 480 784€**. Ce résultat doit sérieusement nous alerter sur ce périmètre spécifique qui relève de la responsabilité du national.

SV : - 371 717€

CPN : -107 205€

Leurs contributions au fonctionnement des services nationaux s'élèveraient à :

- 324, 5k€ en global
- 45,5 k€ pour les CPN
- 263 k€ pour les SV

Après étude et audition des différents BP, la CAF tient à relever et alerter la direction de l'association sur différents sujets :

- **Vigilance sur la gestion RH** : De nombreuses demandes de création de poste font leur apparition à travers les BP des CPN un arbitrage et une stratégie maîtrisée sur ses créations est primordiale. Il semble compliqué de parier sur tous à la vue du budget global. Voici le détail des postes supplémentaires budgétés pour 2022 :
 - Base du parc de Morbecque (+1AD +2CDD cuisine),
 - La Planche (contrat pro, + CDD 3 mois soutien cuisine),
 - Les Tronches (création d'un poste d'animateur en CDD d'1 an)
 - Bécours (Permanent sur 4 mois en 2022 + AD en CDD 2 mois sur la saison estival.)
- **Alerte sur le Service Vacances de Chalon** : La CAF alerte le DO et le DG sur ce pari qui nous semble hasardeux et coûteux au regard des finances toujours déséquilibré de l'association. En effet, le directeur du service estime l'investissement nécessaire à la relance du SV Chalons aux alentours d'1 M€ sur 5 ans.
- **Alerte sur le Service Vacances d'Orléans** : à l'inverse le BP du SV Orléans pêche par optimisme, les objectifs de journées fixés par ce BP (environ 12000) nous semble surévalué au regard de la situation encore instable de la structure (RH + rupture de trésorerie à venir).
- **Alerte sur le centre Fabian** : Pour les 3 prochaines années les besoins d'investissement avoisineraient les 200k€ (Toiture isolation, Mise aux normes escalier, Chaudière...) en l'état le centre ne possède pas les ressources propres pour envisager ces travaux et ces investissements ne figurent pas au BP2022. Sans ces investissements à court termes l'avenir de l'activité de Fabian est compromis. A noter aussi qu'un accroissement d'activité ambitieux est affiché

qui sous-entendrait la création d'un poste dû à l'accroissement d'activité, en l'état ce poste n'est pas budgété.

- **Alerte sur la situation de la Base du parc** : Déficit de 125k€. La réouverture du poste de directeur a été retiré du BP V1, les 100k€ de travaux sont maintenus pour l'exercice 2022. La base du Parc doit retrouver le chemin de l'équilibre financier dans les plus brefs délais.

Ces remarques doivent mener à des arbitrages, et une vigilance politique, claires et rapides pour chaque structure sinon la situation financière de l'association va continuer de s'empirer.

De plus au regard de la méthode entreprise cette année pour la validation des BP, les points suivants nous semblent important à soulever pour qu'un travail soit mis en œuvre d'ici à la démarche du prochain BP:

- Outil de gestion budgétaire qui nécessite un fléchage clair des subventions et des couts de masse salariale pour une transparence + clarifier la place du coût d'investissement.
- Requestionner la place de la Ludothèque et de Planète Cirques dans les périmètres régionaux alors que leur nature atypique s'apparenterait peut-être plus au périmètre des SLAN
- Pour construire les budgets de manière fine avec tous les éléments RH, il nous semble nécessaire que la transmission des couts de ceux-ci et de la stratégie envisagée soit faite en amont du travail sur les budgets entre le siège national et les directions SV et CPN.
- Clarification des processus de demande de poste et de leur validation pour permettre aux SLAN d'anticiper et de pouvoir se projeter.

Pour : 6

Contre : 0

Abst : 0