



**ASSOCIATION DE PROFESSIONNELS - VILLES EN DEVELOPPEMENT**

Marcel BELLIOT, Président  
Messagerie : [marcel.belliot@wanadoo.fr](mailto:marcel.belliot@wanadoo.fr)  
Xavier CREPIN, Trésorier  
Messagerie : [xavier@xavier-crepin.com](mailto:xavier@xavier-crepin.com)

Jeudi, 13 Septembre 2012

**Rapport financier**  
**Année budgétaire 2011-2012**

## Rapport financier Budget 2011-2012

AdP Villes en Développement

AG 13 septembre 2012

01 septembre 2011 – 31 août 2012

Pour l'année en cours, les comptes s'arrêtent au 31/08/2012. Ils intègrent les cotisations y compris celles versées au cours de l'été, ainsi que les 3 événements organisés au cours de l'exercice : la Journée de septembre 2011 sur le thème « l'habitat une question économique, sociale et durable », et les dîners débat des 26 janvier autour du thème « **Exportation de l'expertise française en matière d'ingénierie urbaine, l'exemple de l'architecture** », et 22 mai 2012 portant sur « **quels transports urbains pour les villes du sud** ».

### ÉVOLUTION DU NOMBRE DE MEMBRE

#### Doublement du nombre d'adhérents en 7 ans : une représentativité accrue

L'AG 2011 avait validé 5 démissions sur un total de 191 membres. S'y sont ajoutés en cours d'exercice 15 nouveaux membres, dont 8 Jeunes Professionnels. Un membre a démissionné, Charles Gallavardin.

Année	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Total
Nouveaux membres	6	15	15	19	23	19	20	19	15	151
Dont jeunes pros	2	2	8	5	7	8	5	4	8	49
Départs		7	6	7	4	6	2	2	6	40
Total adhérents	95	103	112	124	143	156	174	191	200	
Evolution/an		8%	9%	11%	15%	9%	12%	10%	8%	

Cela porte le total de membres, au 31 août 2012, à **200 membres**. Cette progression, de 8% sur l'exercice, correspond à plus du doublement **du nombre d'adhérents depuis 2004**.

Les jeunes professionnels représentent maintenant **10%** de la totalité des membres actuels et 30 % des nouvelles adhésions depuis 2004: ce chiffre renvoie à ceux qui ont rejoint l'association sous ce « statut » à leur demande, parce qu'en début de vie professionnelle, et qu'ils bénéficient, pendant 2 années, d'une cotisation réduite de 50%, avant de rejoindre le statut de membre actif.

Cet élargissement témoigne de l'**attractivité non démentie de l'association ces dernières années**. Il semble opportun qu'une réflexion sur le statut de jeune professionnel et le montant de la cotisation soit engagée. De fait la cotisation de 80 euros peut se révéler assez difficile à assumer pour certains adhérents **dont les revenus peuvent être faibles malgré plusieurs années d'« exercice professionnel»**. C'est le cas notamment des adhérents poursuivant **une thèse**.

## Cotisations et propositions de radiation

Au 31 août 2012, 135 adhérents sont à jour de leur cotisation soit un peu plus des deux tiers des membres, en nette progression de 37 cotisants par rapport à 2011, et 20 adhérents ont déjà payé leur cotisation 2012.

Le taux de recouvrement des cotisations dans l'année s'est redressé depuis 2009 passant de 116/143 à 98/191 puis 135/200.

Les arriérés de cotisation ont doublé entre 2009 et 2010, passant de 3120 Euros à 6480 Euros et progressé à 8520 Euros en 2011.

Il est important de continuer à mobiliser les membres pour qu'ils ne laissent pas s'accumuler une ou plusieurs années de retard, ce qui nécessite plus d'actions de relance (2 relances systématiques effectuées en cours d'année, et relances individuelles pour certains membres), et conduit à des confusions et à des montants parfois difficiles à acquitter pour certains membres. Une solution de relance automatique liée au site web est à l'étude afin d'alléger le travail du trésorier qui devient de plus en plus lourd au fil des années.

Malgré plusieurs rappels pour régulariser leur situation, les cotisants suivants n'ont pas réglé leur retard, et ils ont été radiés définitivement.

Madame	Rachel	<b>AYACHE</b>
Monsieur	Pascal	<b>CHOMBART DE LAUWE</b>

Par ailleurs une dernière relance sera faite auprès des membres suivants ayant trois années de cotisation de retard, avant de les radier fin 2012 en cas d'absence de régularisation.

Madame	Marie	<b>LEGAC</b>
Monsieur	Philippe	<b>LECOINTE</b>
Madame	Virginie	<b>MAQUIN</b>
Monsieur	Jean-Michel	<b>MAURIN</b>
Monsieur	André	<b>SCHUSTER</b>
Monsieur	Remi	<b>STOQUART</b>
Monsieur	Antoine	<b>VIART</b>

Enfin quelques autres membres ne sont pas à jour d'une ou deux années de cotisations, et il leur est demandé de régulariser au plus vite leur situation.

## EVOLUTION DES POSTES DE DÉPENSE

### Journée d'étude - septembre 2011

Le bilan de la journée d'étude de 2011 est le suivant :

- Recettes (participation aux frais pour un déjeuner sur place) : 2.330,00 €
- Dépenses (traiteur, frais intervenants...) : 3.629,32 €

Soit un Solde déficitaire (hors frais de publication Pappalardo de 2.086,90€) de 1.299,32 €

Pour l'exercice à venir il est proposé de réduire ce déficit en évitant le recours à la sous-

traitance pour les actes avec le retour d'un stagiaire.

## Dîners débats

Deux diner débat ont eu lieu cette année

	Dépenses	Recettes	Résultat
<b>4.2./ Diner 26.1.12</b>			
Inscriptions		925,00	
Restaurant	1 080,00		
Intervenants	45,00		
Sonorisation divers	135,00		
<b>Total 4.2./</b>	<b>1 260,00</b>	<b>925,00</b>	<b>-335,00</b>
<b>4.3./ Diner 22.5 12</b>			
Inscriptions		1 080,00	
Restaurant	1 171,30		
Déplacement	132,00		
<b>Total 4.3./</b>	<b>1 303,30</b>	<b>1 080,00</b>	<b>-223,30</b>

Ces deux diners ont rassemblés entre 25 et 40 participants. Le déficit pour les deux diners est limité (558,30 €).

## Communication et représentation de l'AdP à l'extérieur

Ce poste comprend des dépenses récurrentes :

- Les **dépenses liées à l'animation du site internet**. Ces dépenses sont nécessaires pour assurer le rayonnement de l'association. Frédéric Wandres, société Wadu, consultant spécialiste en gestion de sites internet, assure la mise à jour régulière du site. Elles ont été diminuées de 20% suite à la résolution de l'AG de 2011.
- La **visibilité de l'association** passe aussi par des **frais de représentation/participation** à des événements thématiques et sectoriels importants. Le choix des manifestations et des membres susceptibles d'être partiellement mis en charge doit faire l'objet d'une décision en bureau.

Cette année, ce poste a été utilisé pour assurer la présence au Forum Mondial de l'Eau à Marseille en marge duquel se tenait des réunions d'ONU Habitat et pour la campagne urbaine Mondiale.

Le poste Communication représente 42% des dépenses de l'association. Les deux tiers des dépenses sont liés au site internet. Ce poids dans les dépenses devrait se confirmer dans les années à venir avec des améliorations à apporter au site en termes de fonctionnalités (possibilité d'interfaces utilisateurs plus importante, gestion des relances de cotisations...). Un effort pour rationaliser les fichiers (membres, diffusion, invitations) doit être entrepris pour limiter l'énergie consacrée à la diffusion des informations pour les membres et correspondants de l'association.

## Fonctionnement du bureau

Le fonctionnement du bureau représente cette année 1,5% des dépenses :

⇒ Il est à noter que les seuls **frais bancaires** indiqués (161,02 €) sont dus à un chèque impayé et à la cotisation pour l'accès internet.

Les frais liés à la gestion des SICAV (exonérées de droit de garde) sont automatiquement déduits des bénéficiaires, eux-mêmes revalorisés. La Banque nous adresse un unique relevé annuel, où ne figurent pas les bénéficiaires, mais la valorisation globale du portefeuille. Le montant actuel est de 5.843,62 Euros.

## **BILAN FINANCIER ET PERSPECTIVES**

**Un bilan en déficit en 2011, en net redressement par rapport à 2010, et une assise financière qui reste solide**

Pour cette année, l'exercice se clôt sur un **solde déficitaire de – 2.080,81 €**

Compte tenu de l'assise financière saine de l'association, cette situation reste dans des proportions acceptables. Elle résulte tout à la fois d'une forte hausse des produits (+56%) face à une baisse des charges (-10%).

Le déficit résulte essentiellement de la journée AdP et du recours à la sous-traitance pour la production des actes. Le recours à un stagiaire devrait permettre une diminution de ce poste.

L'augmentation du nombre d'adhérents se traduit par une augmentation des cotisations. Il existe encore un potentiel de rattrapage des cotisations qui va être poursuivi en 2012-2013

La disponibilité en trésorerie de l'association se compose de :

- **compte courant : 2.518,83 €** (628,03 € en 2011),
- **SICAV : 5.843,62 €** qui se valorise chaque année à hauteur de 1 à 3% (5.822,00 € en 2011),
- **Livret A Association ouvert en mai 2011 : 6.093,77 €** (au 31 décembre 2011) avec deux virements de 2.000 € sur le compte courant début 2012,
- **Soit un total de 10.456,22 €** (12.450 € en 2011).

Cette baisse de la trésorerie est liée au déficit de l'année écoulée et au retard de perception des cotisations pour l'année 2011, cette situation devant être rattrapée dans les prochains mois.

Les attestations fiscales 2010 et 2011 ont été envoyées à tous les membres à jour de leur cotisation en 2011 (133/200).

Voir Annexe le tableau synthétique reprenant la balance de l'exercice précédent (2010-2011), l'exécution des comptes 2011-2012 et le budget prévisionnel 2012-2013.

### **Les pistes d'amélioration de la gestion des finances de l'association**

Le taux de recouvrement des cotisations doit encore s'améliorer cette année du fait de relances plus systématiques. Par ailleurs, des solutions visant à alléger le travail des bénévoles devraient également être envisagées de manière à leur laisser plus de temps pour travailler sur des questions de fonds.

## **Budget prévisionnel**

Les **hypothèses retenues** pour établir des perspectives sur l'évolution financière de l'activité d'AdP sont les suivantes: elles tiennent compte des tendances observées sur les années précédentes, et pointent sur quelques postes qui sont amenés à évoluer ou qu'il convient de provisionner à l'avenir.

Ce budget prévisionnel n'est donc qu'une **simulation très approximative, qu'il faudra affiner.**

**Ces hypothèses conduisent à proposer pour 2012-2013 un budget en équilibre permettant à l'association de :**

- **continuer à faire venir aux événements AdP des étudiants et des participants nombreux, à Paris et en province, en sachant mobiliser des intervenants extérieurs,**
- **être actif (participant, intervenant) dans des manifestations adaptées à la nature de notre association,**
- **améliorer la visibilité d'AdP à travers le site ou d'autres supports, ainsi que la valorisation des travaux de ses membres, en particulier des Jeunes professionnels**
- **assurer la rédaction de VED en lien avec le PFVT**

### **Cotisations :**

- Même niveau de revenus + poursuite apuration des impayés ;
- évolution sur le même rythme du nombre de nouveaux membres (+10)
- admission comme membre d'honneur des membres actifs n'étant plus en mesure de payer leur cotisation (maladie, situation personnelle)

### **Journée :**

- Participation : 100 personnes, 50% AdP et étudiants / 50% autres, tarif modulé, 50/30/15 Euros pour extérieurs/membres/jeunes
- Traiteur : baisse de 30%
- Provisionner un stagiaire (gratification + prime de bon travail + remboursement carte orange et frais)
- salle payante cette année au CNAM

### **Dîner :**

- 1 ou 2 dîners participation renforcée à Paris ou en province
- Prise en charge de quelques étudiants (ISUR ou autre)

### **Communication/représentation**

- Participations à des manifestations scientifiques ou autres d'intérêt notable pour l'association, à valider en bureau (qui, pour quoi ?)

### **Fonctionnement du bureau**

- Petit matériel et papeterie (non récurrent, selon besoin : reçus, tampons encreurs, etc.)
- Frais de poste et Divers (réunions de travail) : même tendance

## **Conclusion**

Après plusieurs années de suppléance par Aurélie Jehanno de l'ancienne trésorière Véronique Verdeil et deux années effectives où elle a assumé ce poste, il convient de remercier Xavier Crépin pour le travail réalisé depuis qu'il lui a succédé il y a un an.

Sous sa responsabilité, la gestion a été bien tenue et les ressources de l'association sont saines et bien gérées, même si elles ne se sont stabilisées que récemment.

L'AdP a grandi sous l'impulsion de son ancien Président, Claude Jamati qu'il faut à nouveau vivement remercier pour avoir donné les moyens à l'association de se moderniser, par la création de son site Internet et surtout par l'accroissement des adhésions et des activités.

Cela nécessite de consolider la comptabilité qui est sous la responsabilité du trésorier et de son adjoint chargés respectivement de la tenue des comptes de l'association et de l'établissement des comptes de résultat, et du recouvrement des cotisations et du paiement des charges.

Cela ne sera possible que si un recouvrement rigoureux des cotisations se poursuit, seul à même d'assurer un équilibre des comptes à terme.

Comptes 2011 et 2012	2011			2012			évolution	2013		
	Dépenses	Recettes	Résultat	Dépenses	Recettes	Résultat		Dépenses	Recettes	Résultat
<b>1./ Fonctionnement</b>										
Cotisations	1 000,00	5 940,00		0,00	9 266,06		156%	0,00	10 500,00	
Menues dépenses	0,00			31,00				50,00		
Frais bancaire	157,98			161,02				150,00		
<b>Total 1./</b>	<b>1 157,98</b>	<b>5 940,00</b>	<b>4 782,02</b>	<b>192,02</b>	<b>9 266,06</b>	<b>9 074,04</b>	<b>156%</b>	<b>200,00</b>	<b>10 500,00</b>	<b>10 300,00</b>
<b>2./ Déplacements</b>										
ONU Habitat/FME	1 119,74			1 041,00	300,00			700,00		
Autres	0,00			0,00				0,00		
<b>Total 2./</b>	<b>1 119,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 119,74</b>	<b>1 041,00</b>	<b>300,00</b>	<b>-741,00</b>	<b>93%</b>	<b>700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-700,00</b>
<b>3./ Représentation</b>										
Préparation journée	103,00			500,00				500,00		
Contacts intervenants	12,60			288,55				250,00		
Divers				222,00				250,00		
<b>Total 3./</b>	<b>115,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-115,60</b>	<b>1 010,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 010,55</b>	<b>874%</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 000,00</b>
<b>4./ Manifestations</b>										
<b>4.1/ Journée 05.09.10 et 06.09.11</b>										
Inscriptions		1 425,00			2 330,00		164%		2 000,00	
Traiteur	3 178,71			3 259,04				2 500,00		
Actes	1 913,60			2 086,90				1 300,00		
Divers/location salle	46,04			0,00				1 000,00		
Déplacements	1 000,00			370,28				1 300,00		
<b>Total 4.1./</b>	<b>6 138,35</b>	<b>1 425,00</b>	<b>-4 713,35</b>	<b>5 716,22</b>	<b>2 330,00</b>	<b>-3 386,22</b>	<b>164%</b>	<b>6 100,00</b>	<b>2 000,00</b>	<b>-4 100,00</b>
<b>4.2./ Diner 08.02.11 et 26.1.12</b>										
Inscriptions		1 320,00			925,00		70%			
Restaurant	1 749,50			1 080,00				1 000,00		
Intervenants	198,90			45,00				1 000,00		
Sonorisation divers	158,83			135,00						
<b>Total 4.2./</b>	<b>2 107,23</b>	<b>1 320,00</b>	<b>-787,23</b>	<b>1 260,00</b>	<b>925,00</b>	<b>-335,00</b>	<b>70%</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.3./ Diner 22.5 12</b>										
Inscriptions					1 080,00				1 000,00	
Restaurant				1 171,30				1 000,00		
Déplacement				132,00						
<b>Total 4.3./</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 303,30</b>	<b>1 080,00</b>	<b>-223,30</b>		<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total 4./</b>	<b>8 245,58</b>	<b>2 745,00</b>	<b>-5 500,58</b>	<b>8 279,52</b>	<b>4 335,00</b>	<b>-3 944,52</b>	<b>100%</b>	<b>8 100,00</b>	<b>4 000,00</b>	<b>-4 100,00</b>
<b>5./ Communication</b>										
Publication	1 401,79			280,19				300,00		
Internet	5 513,56			5 178,59				4 000,00		
<b>Total 5./</b>	<b>6 915,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 915,35</b>	<b>5 458,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-5 458,78</b>		<b>4 300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 300,00</b>
<b>Total général</b>	<b>17 554,25</b>	<b>8 685,00</b>	<b>-8 869,25</b>	<b>15 981,87</b>	<b>13 901,06</b>	<b>-2 080,81</b>	<b>91%</b>	<b>14 300,00</b>	<b>14 500,00</b>	<b>200,00</b>