

Compte rendu AG financière du 24/04/2023 Bilan comptable 2022 et perspectives 2023

Présents lors de ce vote, 24 clubs sur 41 pouvant participer au vote, correspondant à 110 mandats sur 174 => le quorum est donc atteint pour valider les votes.

AS RUOMS VALLON HANDBALL
HB 07 LE TEIL
HB RHONE EYRIEUX ARDECHE
TILLEUL HANDBALL
HBC LORIOLE
FORMATION ALBONNAISE ET RAMBERTOISE HANDBALL
HB ETOILE/BEAUVALLON
HANDBALL CLUB CHABEUIL
HANDBALL CLUB SAINT MARCELLOIS
HANDBALL CLUB CREST PAYS DE SAILLANS
AS CHARMES ST GEORGES
HANDBALL DU VIVARAIS
GUILHERAND GRANGES ARDECHE HANDBALL
ATOM SPORT ENT. TRICASTIN HB
AS LES OLLIERES HB
RHODIA-CLUB HB PAYS ROUSSILLONNAIS
SC PRIVAS HANDBALL
LIVRON HANDBALL
HANDBALL CLUB ROMANAIS
LE POUZIN HB 07
VALENCE HANDBALL
HB GUILHERAND GRANGES
HANDBALL CLUB SABLONS-SERRIERES
HBC ANNONEEN

Absents lors de cette AG en distanciel 17 clubs : HBDP26, Bourg lès Valence, Le Cheylard, Chomérac, Die, Dieulefit, Saint Agrève, Vallée de la Méouge, EAMHB, Lamastre, Montélimar, Montpezat, Saint Donat, Saint Vallier, Suze, Tain Tournon, Viviers.

1 club n'ayant pas droit de vote : Drôme Ardèche Handball (club départemental)

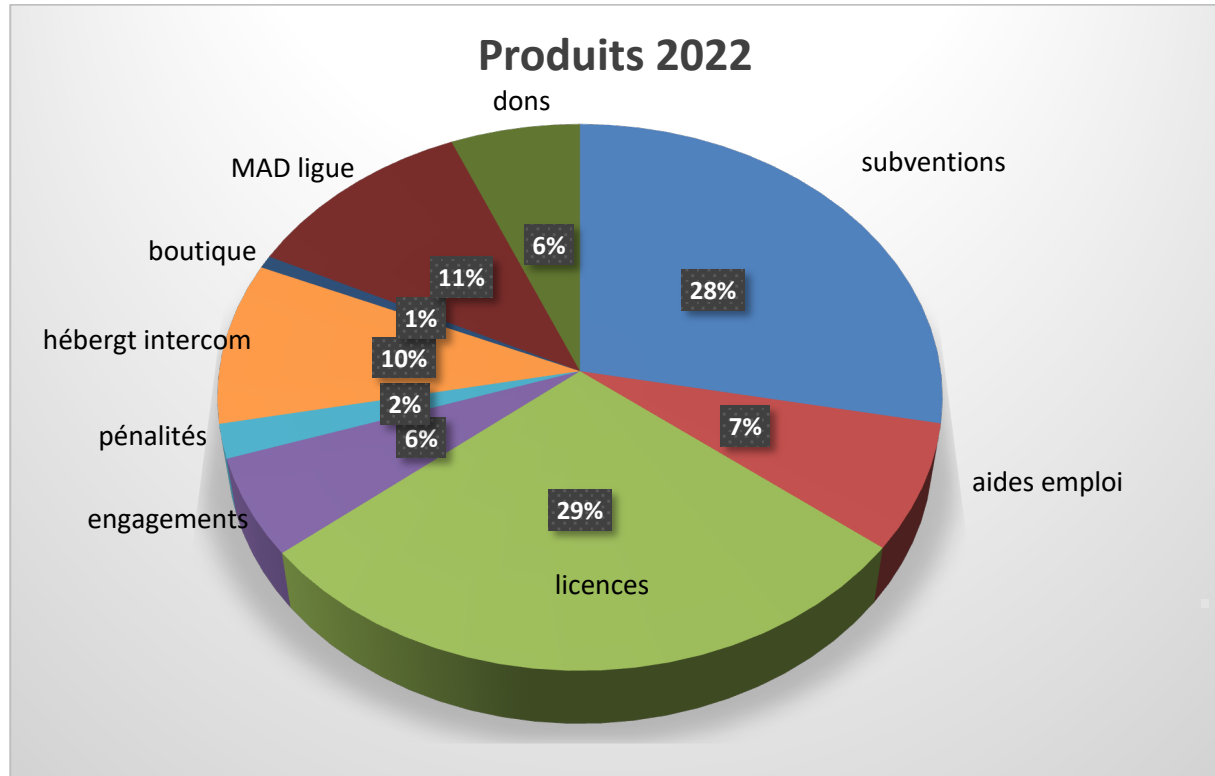
Lecture du rapport des vérificateurs aux comptes

Présentation des comptes : La saison 2022 se solde par un **exercice comptable déficitaire de 43 189€** après un exercice 2021 déficitaire lui aussi de **46 985€**.

Le Comité enregistre là les conséquences de la **baisse de licences** et d'engagements d'équipes ainsi que les **aides fortes qu'il a consenti pour ses clubs** afin de faire face au traumatisme de la période de confinement et de dispositifs sanitaires : baisse des parts licences, aides aux interventions scolaires, médiatisation de matchs.

Les **subventions** des collectivités territoriales et de l'État se sont globalement maintenues, la **collaboration avec la Ligue AURA** à travers des MAD (mises à dispositions techniques-formations) s'amplifie au travers des bassins de vie arbitrage.

En 2022, nous avons la chance d'organiser 3 tours des Intercomités générant des produits et des dépenses exceptionnelles et nous permettant de « jouer à la maison ».

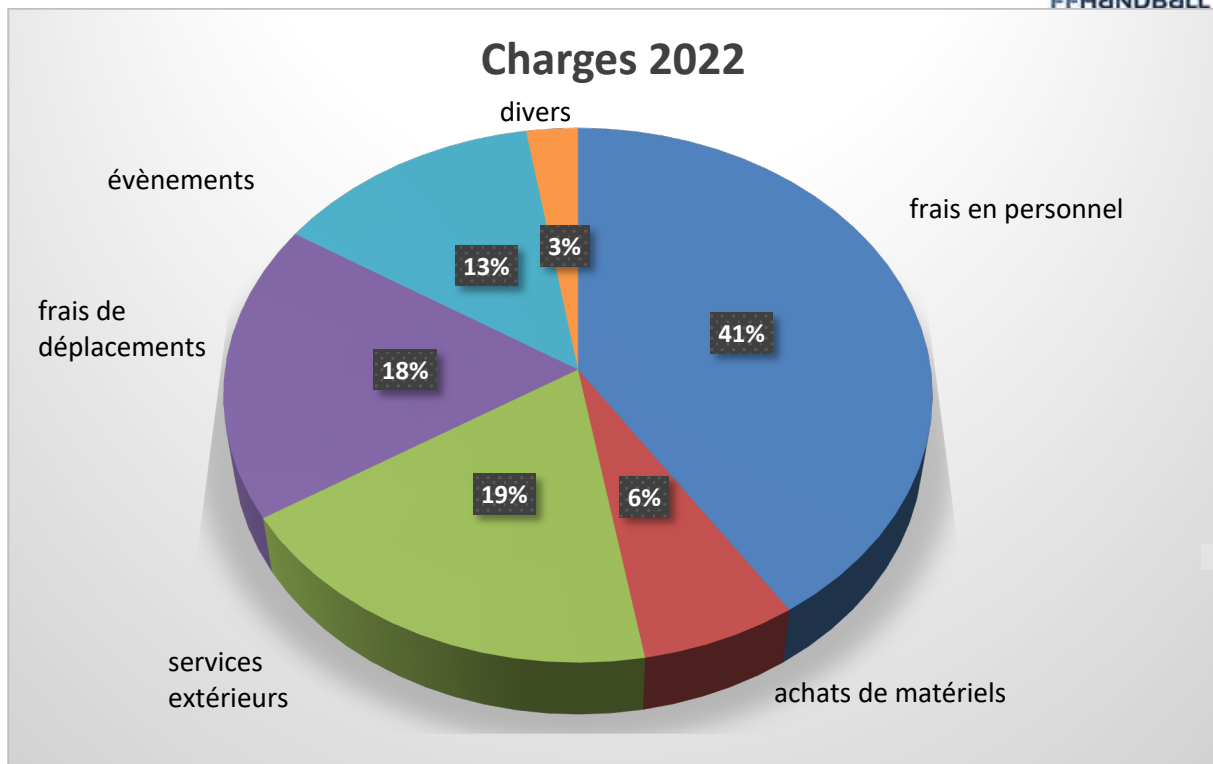


Le Comité déploie des ressources humaines sous forme de salariés, d'auto-entrepreneurs et salariés mis à disposition par les clubs et c'est la part la plus importante de nos dépenses. Nous devons être attentifs pour bien maîtriser ce volet. Le Groupement d'Employeurs devrait nous aider pour *mieux cibler les compétences que nous cherchons et doser le volume d'activité qui nous correspond* => communication, développement, Beach...

Les coûts de certains **services extérieurs** devraient diminuer de 50% en 2023 (Bonne Impression, Mistral TV), d'autres sont des servitudes obligatoires (assurances et comptable), ou des choix forts du Comité (7000€ envers les sections sportives).

La rubrique « **frais de déplacements** » a bondi en 2022, mais ceci s'explique par une **reprise de l'activité** de nos salariés et bénévoles qui viennent au plus près des clubs. Nous utilisons bien sûr les visios, comme ce soir, mais cela ne remplace pas le contact en direct et les discussions périphériques post-réunions que n'autorise pas une visio !

Nous allons proposer un tarif covoiturage pour inciter à partager les véhicules dès que cela est possible.



Autres domaines où nous devons être plus performants, **le partenariat privé**.

Nous remercions *In-Extenso* pour son soutien qui est visible sur les maillots de nos sélections, les tenues de beach et les maillots de jeunes arbitres. De même, la société *Drôme Camping Car* qui a fourni des maillots d'échauffement à nos jeunes sélectionnés 2022-2023.

Lors des Interpôles féminins, ce sont 4 entreprises qui ont apporté leur contribution aux frais d'organisation. (Métifiot, Pasquier, Y.Rocher, Viale et Dumay).

Pour 2023, le Comité s'est engagé pleinement dans **la politique fédérale autour du beach**. Ce sont 2 sélections 2008-2009 qui sont engagées dans les intercomités jeunes de beach sous la houlette d'Ingrid Cappi et de Corentin Poux.

Questions réponses et vote du bilan 2022

Vote 1 : validez-vous le compte rendu de l'AG 2022 ?

Proposition validée

Pour : 99 Contre : 0 Abstention : 0 N'a pas pris part au vote : 3

Vote 2 : Validez-vous le bilan comptable 2022 ?

Proposition validée

Pour : 86 Contre : 0 Abstention : 23 N'a pas pris part au vote : 1

PROPOSITION DE TARIFS 2023-2024

Compte tenu des **deux précédents bilans financiers déficitaire de 90k€**, nous sommes devant un choix :

- **soit réduire** notre accompagnement des clubs et des actions de formation,
- **soit poursuivre** notre travail de maillage du Territoire et nos actions avec et au profit des clubs, **en maîtrisant nos dépenses** comme évoqué précédemment et en vous demandant **une augmentation de la part Comité** sur les licences.

Le Comité Drôme Ardèche est le Comité de la Ligue AURA le moins cher, et ce n'est pas le moins actif, bien loin de là. Pour cela nous devons garder une autonomie d'action.

Nous avons baissé le tarif et fait des remises lors de la période Covid, nous avons réajusté ces tarifs l'an dernier, mais nous subissons comme tout le pays les effets de l'inflation.

Nous vous proposons une hausse de 2€ sur toutes les licences, à l'exception des licences hand'ensemble, et un passage à la gratuité de la part Comité sur les licences dirigeants. Soit un abondement de 10k€ => 5000 licences * 2€

ADHESION AU COMITE 25€/voix club saison N-1		PARTICIPATION VIE DU COMITE/LICENCE	
ENGAGEMENTS DIVISION		HANDFIT	13.00€
-18 FEMININ/MASCULIN	60 €	DIRIGEANT	Gratuit
+16 FEMININ/MASCULIN	75 €	LOISIR	13.00€
-15 FEMININ/MASCULIN	50€	HAND'ENSEMBLE	Gratuit
-13 FEMININ/MASCULIN	50€	BABY et -9 ANS	13.00€
-11 FEMININ/MASCULIN	40€/équipe	9 à 12 ANS	13.00€
M9 Mixte 40€/club		+12 à -16 ANS	17.00€
		+16 ANS	17.00€
		Absence lors d'une AG Comité	10€/voix club
Frais déplacement		ENCADREMENT	
Maximum repas sur justificatif	14€ maxi	ACCOMPAGNEMENT EQUIPE	50€ /jour
Remboursement kilométrique seul	0.40€/km	adjoint	30€/jour
En covoiturage	0,50€/km	FORMATION	40 €/jour
LICENCE INDEPENDANT	Parts Ligue FFHB	SUPERVISEUR/ACCOMPAGNATEUR	30 €/match

Sur ce dernier point, **notre raisonnement** est le suivant :

1. Dans chacun de vos clubs, selon sa taille, vous disposez d'**un groupe de vrais dirigeants**. Que ceux-ci paient une adhésion à la Fédération, à la Ligue, au Comité a du sens.



2. En revanche, la fédération par ses règlements vous contraint à créer des licences pour **des bénévoles occasionnels**, souvent des parents, pour qu'ils accomplissent des tâches recensées sur la feuille de match sous peine d'amende. Ils ne participent pas pour autant à la gestion du club.
3. En conclusion, nous proposons **la modification et la modulation des droits d'adhésion** du club au Comité (15€ depuis des décennies), au prorata du nombre de licenciés.
En fixant à 25€ par voix d'AG, cela signifie que cela couvre ce qui était la part de 2 dirigeants (2*13€).
Exemple : Pour un club qui dispose de 4 voix, la contribution pour les dirigeants via l'adhésion au Comité sera de **100€** au Comité quel que soit le nombre de licences dirigeants qui seront créées.
*En 2022-2023, la moyenne de licences dirigeants était 4,30 par voix 750/175. Ce club disposant de 4 voix licenciait donc statistiquement 17 dirigeants, aurait donc dû payer 17*13€ au Comité et 15€ de droits d'engagement, soit **236€**. Vous pouvez faire le calcul avec votre nombre de voix qui s'échelonne de 0 à 9 voix.*

Par cette mesure, le Comité fait une ristourne aux clubs de 5000€ sur la part licences dirigeants.

Notre objectif est que vous payiez le juste prix pour vos vrais dirigeants et que vous puissiez offrir des licences au maximum de bénévoles occasionnels dont vous avez besoin sur tous vos matches.

Autres propositions de modifications de tarifs :

Une hausse de 5€ sur les **droits d'engagements en catégories jeunes**,

La réintégration du tarif de **pénalité pour absence lors des AG** Comité qui avait disparu de nos tarifs mais pas de nos statuts,

Un **tarif covoiturage** déjà évoqué

L'alignement du **tarif indépendant** sur les licences dirigeants (gratuité de la part Comité)

Nous sommes bien conscients que cette hausse de la part Comité sur les licences aura une **transcription sur le tarif de vos cotisations**. Mais, soit nous sommes en capacité de vous convaincre que ceci a du sens par **les services que peut offrir le Comité** dans ses actions de proximité, de soutien ou d'innovation en compensation de choix budgétaires précis que je vous ai exposés, soit nous devons faire des choix drastiques et déchirants dans nos actions.

Vote sur les Tarifs.

Vote 3 : Validez-vous l'augmentation de la part licence Comité 2€ hors dirigeants et hand'ensemble ?

Proposition validée

Pour : 60 Contre : 17 Abstention : 26 N'a pas pris part au vote : 3

Vote 4 : Validez-vous la proposition de tarif de cotisation proportionnel au nombre de voix de chaque club ?

Proposition validée

Pour : 51 Contre : 36 Abstention : 19 N'a pas pris part au vote : 2

Vote 5 : Validez-vous la part Comité licence dirigeants à 0 € et les nouveaux droits d'engagements ?

Proposition validée

Pour : 63 Contre : 16 Abstention : 27 N'a pas pris part au vote : 2

Vote 6 : Validez-vous le tarif pour absence à l'AG ?

Proposition validée

Pour : 100 Contre : 0 Abstention : 9 N'a pas pris part au vote : 1

Vote 7 : Validez-vous les frais de déplacements ?

Proposition validée

Pour : 97 Contre : 4 Abstention : 8 N'a pas pris part au vote : 1

Proposition de budget prévisionnel 2023

Nous vous proposons un budget prévisionnel équilibré, sans recours à une reprise de provision.

Produits			
	réalisé 2022	prévi 2023	
Ressources associatives	128011	135900	
SUBVENT CG 07 (74010000)	9600	12000	
SUBVENT CG 26 (74020000)	26100	28000	IPF
SUBVENT ANS (74050000)	8500	8500	
SUBVENT EMPLOI ANS (74050000)	4000	-2000	rembt ADS
SUBVENT FFHB (74050000)	9705	9800	CTI
SUBVENT FDVA (74061000)	0	5000	attente de réponse
SUBVENTIONS DIV (74061000)	1000		
AIDE ETAT EMPLOI	10666	5000	thomas
COTISATIONS (75610000)	56031	67000	tarifs
ABANDONS DE FRAIS (75850000)	2409	2600	cerfa
Chiffre d'affaires	67847	58100	
ENGAGEMENTS (70600000)	11350	13000	tarifs
PARTICIPATION STAGES JEUNES (70610200)	18755	1100	ICR/ICN
BOUTIQUE	1472	5000	Utilisation du stock
MECENAT		15000	sponsors
AUTRE REMBOURSEMENT (70612500)			
FORMATIONS DIVERSES (70680000)	22321	24000	IPF-ITFE-pôle
PENALITES FORFAITS (70688300)	3949		
DONS (75410000)	10000		Bonne impression
PRODUIT GESTION COURANTE (75800000)			
Produits de fonctionnement	34701		
REPRISE PROVISIONS	34701	0	retour à l'équilibre
TOTAL	230559	194000	

Vous pouvez constater qu'il existe encore des incertitudes sur les demandes de subventions et 15k€ de partenariat privé. Nous envisageons une baisse de volume du chiffre d'affaires essentiellement dû à l'absence d'organisation d'Intercomités Nationaux ICN, à la disparition du geste commercial Bonne Impression et au remboursement du trop-perçu d'aides sur l'emploi de Johan (ANS).

Charges			
	réalisé 2022	prévi 2023	
PRESTATIONS INTERV EXT (60400000)	21966	15000	
FOURNIT ENT ET PT EQUIP (60630000)	5810	2000	
ACHAT BOUTIQUE en net (6070000)	1767	2000	
VETEMENTS DE TRAVAIL (60631000)	5473	1500	
FOURNIT ADMINISTRATIVES (60640000)	3543	2500	copies-zoom
LOCATIONS (61300000)	826	1000	minibus
LOC COPIEUR (61350000)	25349	15000	
MAINT ET FOURNITURES (61560000)	43		
ASSURANCES diverses(61600000)	1489	1600	
SERVICES EXTERIEURS (61810000)	8565	3000	Mistral TV
HONORAIRES (62260000)	3886	3900	in extenso
COMITE PART DIVERSES (62380000)	1182	1000	
FRAIS DEPLACEMENTS (62510000)	45659	39000	bus, salariés bénévoles
FRAIS RECEPTIONS (62570000)	2095	2000	
EVENEMENTS	31890	11000	ICR/beach
FRAIS POSTAUX ET TELECOM (62600000)	773	800	
SERVICES BANCAIRES ET ASS (62700000)	415	400	
SOUTIEN SECTIONS SPORTIVES (62820000)	6450	7000	
Impots TAXES (63300000)	907	900	
REMUNERATIONS PERSONNEL (64100000)	66344	64000	
CHARGES SOCIALES (64500000)	15107	16000	
DOTATION AMORTISSEMENT (68100000)	485	400	
CHARGES DIVERSES (65800000)	3977	4000	
Charges de fonctionnement	254001	194000	

Vous voyez apparaître en bleu les rubriques dans lesquelles nous comptons engager des économies pour ramener à l'équilibre le budget 2023 en rapport aux cases saumon qui avaient été en hausse en 2022.

Il existe toujours de l'incertitude concernant les dépenses sur les sélections :

- avec l'ajout des sélections beach
- la possible qualification de nos 4 équipes à une finale nationale lors desquelles le Comité a à sa charge le transport. Pour 2023, ce ne sera possible que sur le beach.

L'implantation des tours régionaux et nationaux qui peuvent faire varier la note « déplacement ».

La séquence contrat Bonne Impression devrait trouver une fin positive mi-2023 avec un relais sur un contrat de 3 ans beaucoup plus dimensionné à nos besoins.

Ordre du jour épuisé.