



# Rapport d'activité 2018



## Rapport financier



Diaconat de Bordeaux  
32 rue du Commandant Arnould  
33000 Bordeaux  
Tél. : 05 56 44 76 17  
[contact@diaconatbordeaux.fr](mailto:contact@diaconatbordeaux.fr)  
[www.diaconatbordeaux.fr](http://www.diaconatbordeaux.fr)

# RAPPORT FINANCIER 2018

Mesdames, Messieurs, chers amis du Diaconat de Bordeaux,

Nous vous présentons ci-après quelques commentaires sur les comptes arrêtés au 31 décembre 2018, comptes qui figurent dans les documents qui ont été mis à votre disposition.

Nous envisagerons successivement :

- Le résultat de l'activité des services,
- Le résultat de l'activité de la RHVS
- Le résultat de l'activité de l'association,
- Le résultat consolidé,
- Le bilan consolidé,
- Les perspectives d'exploitation.

## 1 Le résultat de l'activité des services

### Les produits (cf. tableaux 1 et 2)

Ils sont cette année encore en très sensible augmentation. Ils passent entre 2017 et 2018 de 5 985 K€ à 6 765 K€ soit une hausse de 13 %.

Les produits d'exploitation, en provenance pour l'essentiel des usagers, (928K€ comparés à 935 K€ en 2017) restent stables.

Ce sont les subventions d'exploitation, qui comprennent d'une part les produits dits de tarification et les subventions proprement dites, qui augmentent le plus et passent de 4 690 K€ à 5 299K€, soit une hausse de 13 %. Les produits de tarification passent de 1 872 K€ à 2 108 K€ et dans cette somme la part des CHRS reste à peu près stable, ce sont les produits reçus au titre du CADA qui expliquent la plus forte l'augmentation. Les subventions stricto sensu progressent aussi fortement en passant de 2 885 K€ à 3 209 K€.

Si on analyse dans le détail, ce sont les subventions en provenance de l'Etat qui ont continué à progresser, ce qui est dû principalement au fonctionnement des différents dispositifs d'urgence et d'accueil des migrants. On note une stabilité des concours du Conseil Départemental et en provenance des communes. Par ailleurs 63 K€ ont été reçus au titre d'activités soutenues par du mécénat (Fondations, etc...).

Les sommes reçues au titre des contrats aidés s'établissent à 140 K€ en forte baisse par rapport à 2017.

Les autres produits comprennent essentiellement les reprises de fonds dédiés et de provisions ainsi que les transferts de charges qui étaient importants également en 2017 (348 K€) contre 537 K€ en 2018.

### **Les charges (cf. tableaux 3 et 4)**

Elles augmentent également dans des proportions symétriques en passant de 5 981 K€ à 6 758 K€ entre 2017 et 2018 soit + 13 %.

En ce qui concerne les charges de fonctionnement, l'écart est de 405 K€ par rapport à 2017 soit +19%, et il n'y a pas de dépassement significatif par rapport au budget, qui avait largement anticipé la croissance de l'activité et les postes de dépenses ont, cette année encore, été bien tenus notamment pour l'énergie, l'alimentation et les télécommunications. Les quelques dépenses non prévues sont liées au fonctionnement des CAO et CADA. La croissance du service logement avait été largement anticipée dans le budget qui prévoyait une plus forte progression des loyers que ce qui a été réalisé.

Les frais de personnel et impôts et taxes qui y sont liés constituent toujours la partie la plus importante des charges d'exploitation et totalisent 3437 K€ soit 51%. Ils progressent pour leur part de façon significative soit 312 K€ soit + 10 % par rapport à 2017 La croissance de l'activité et notamment les recrutements nécessaires pour le fonctionnement des différents dispositifs d'urgence et d'accueil des migrants explique cette augmentation mais également le développement du service logement. Le budget avait prévu une progression plus modérée.

Les autres charges progressent pour leur part également passant de 672 K€ en 2017 à 730K€ en 2018. Ceci est dû pour l'essentiel au jeu des fonds dédiés qui totalisent 579 K€ à fin 2018 et également aux quelques provisions à caractère exceptionnel. On signalera ici que les provisions nécessaires ont été dotées à plein et de façon prudente.

### **Le résultat net (cf. tableau 5)**

Au final, l'activité des services enregistre un excédent de 7 K€, à comparer à un excédent de 4 K€ en 2017 ?

Sur un plan analytique tous les services sont en excédent ou voisins de l'équilibre à l'exception des résultats des CHRS qui se sont dégradés en 2018, liés aux débuts de fonctionnement du CHRS Marc Cauty ; l'urgence reste très légèrement déficitaire, mais toutefois moins que les années antérieures.

En résumé, et je maintiens ici ma conclusion des années précédentes, les services ont réalisé une bonne année et maîtrisé dans l'ensemble une croissance d'activité très soutenue. Les difficultés ponctuelles de résultats des CHRS qui ont, de plus fusionné, ont été à priori solutionnées.

## **2 Le résultat de l'activité de la RHVS Study Hotel**

2018 a été la deuxième année équilibrée pour la RHVS Study Hotel. Le taux de remplissage des chambres a été très satisfaisant (90%) et conforme au budget ambitieux qui avait été fixé et, de ce fait, les produits d'exploitation ont totalisé 695 K€ contre 655 K€ budgétés. Ce résultat favorable par rapport au Budget s'explique par un meilleur niveau moyen du prix des chambres.

Compte tenu d'une subvention de la DDCS et d'une participation de Domofrance liée à des problèmes techniques maintenant résiduels, le total des produits s'établit à 741 K€ ce qui permet d'absorber les charges légèrement plus lourdes qu'au budget notamment sur les frais de personnel et les services extérieurs.

On notera que les charges incluent une quote-part des frais transversaux pour 55 K€.

En définitive, le résultat net est positif de 4 702 €.

On saluera ce résultat, fruit du travail de renégociation des tarifs d'hébergement avec les différentes parties prenantes et des efforts de toute l'équipe de la RHVS pour réaliser les objectifs en termes d'occupation des chambres, travail permanent, toujours à renouveler.

La RHVS s'inscrit de plus en plus par ailleurs comme un instrument d'une grande utilité dans la palette des formes d'hébergement que peut offrir le Diaconat de Bordeaux.

### **3 Le résultat de l'activité de l'Association**

On rappellera que ce compte comporte d'une part la gestion financière de l'immeuble Mamré, incluant le remboursement de l'emprunt contracté pour la construction de cet immeuble et le loyer payé par les services, et d'autre part les éléments afférents à l'Association stricto sensu.

La gestion de l'immeuble Mamré enregistre des loyers pour 50K€ et enregistre en charges des amortissements pour 45 K€, avec une contrepartie de 23 K€ correspondant à la part des subventions d'investissement.

On signalera que cette année, des travaux significatifs ont été pris en charge sur l'immeuble pour 12 K€ et en conséquence, on constate un excédent final de 11 K€.

En ce qui concerne l'Association, elle enregistre des dons à hauteur de 47 K€ en progression par rapport à l'année précédente.

Les frais s'établissent à 48 K€ dont 26 K€ correspondant à la contrepartie en charge de la valorisation d'un don en nature et 21 K€ à des dons spécifiques sur certaines activités des services.

Le résultat de l'Association au sens strict est un excédent de 14 K€ et on arrive à un excédent de 25 K€ en tenant compte de Mamré.

#### **Le résultat consolidé (cf. tableau 6)**

Au global, on assiste à une certaine stabilité des résultats. On passe d'un excédent consolidé de 43 K€ en 2017, à un excédent consolidé de 37K€ en 2018. On notera que toutes les activités du Diaconat de Bordeaux sont soit excédentaires, soit à l'équilibre.

#### **Le Bilan consolidé (cf. tableaux 7 et 8)**

L'excédent 2018 est sans impact significatif sur la situation bilantielle et les fonds propres.

Le fonds de roulement s'établit autour de 282 K€ et diminue par rapport à 2017. Ce montant est très faible mis en perspective avec l'activité de l'Association. Cette situation est préoccupante dans le contexte actuel de croissance du Diaconat de Bordeaux qui crée justement des besoins en fonds de roulement complémentaires. Plus que jamais, tout retard significatif dans l'encaissement des produits et subventions se traduit immédiatement par des difficultés de Trésorerie et les débuts d'exercice, du fait du versement souvent tardif des subventions de l'Etat, sont toujours très difficiles. Certains nouveaux programmes qui ont juste débuté en 2018, notamment l'accompagnement des Mineurs (MNA), vont d'ailleurs également se traduire par de nouveaux besoins en fonds de roulement qu'il conviendra de financer.

On notera au final qu'il n'y a pas eu d'événement, entre la date de clôture des comptes et ce rapport, ayant un impact significatif sur les comptes qui sont présentés.

## **Les perspectives d'évolution - budget 2019 (tableaux 9 et 10)**

Le budget 2019 (global toutes activités) est marqué par une nouvelle progression des activités avec la prise en compte de nouveaux projets dont un particulièrement important par l'activité générée (MNA) et la poursuite de la croissance du service logement, ce qui se traduit par une progression très importante des produits d'exploitation qui culminent autour de 9,1M€.

Le budget présenté est à l'équilibre, les charges totalisant également 9,1M €.

En ce qui concerne les produits, les subventions se taillent la part du lion en progressant de plus de 40 %.

En ce qui concerne les charges, le budget prévoit une progression très significative des frais de personnel de l'ordre de 18 % liée pour l'essentiel aux recrutements complémentaires liés aux nouveaux projets et une croissance également significative également des services extérieurs.

La réalisation de ce budget pourra toutefois être affectée par les aléas liés à la montée en puissance de ces nouveaux projets. Bien évidemment, notre pilotage aura pour but de préserver sur chaque projet l'équilibre de l'exploitation.

Je remercie pour conclure tous ceux qui éclairent et aident le Trésorier et le Trésorier adjoint dans le suivi des finances du Diaconat de Bordeaux, au caractère passablement complexe, avec, en première ligne Marie-Françoise Bodard-Rayer, Directrice du Pôle gestion administrative et financière et ses assistants Laetitia Lacoste, Camel Acharki et François Abadie sous la supervision de Vincent Guillemain notre expert-comptable.

Dans quelques instants, notre Commissaire aux comptes, Dominique Laganne, va vous présenter son rapport et vous serez amenés à vous prononcer sur les comptes et les résolutions qui vous sont présentés.

Un grand merci en définitive à tous nos donateurs par leur appui matériel et moral, si précieux.

Vincent Guillemain, Philippe Rix et moi-même sommes à votre disposition pour répondre à vos questions.

Patrick PERRIN - Trésorier