

Nom des responsables « élu-e -s » : Samuel SUIRE - Valérie BEGOUT

Nom des responsables « salarié-e-s » : Jérôme BACLE - RAF

Raison d'être

Assurer une gestion durable des ressources humaines et financières.

Contexte

Depuis 2010, la fédération a dépassé sa fonction de coordinateur et accompagnateur des activités du réseau des structures affiliées.

Le volume des activités organisées par la fédération a augmenté très fortement depuis 2015 et cela engendre une augmentation des :

- contractualisations, facturations, paiements et mouvements bancaires
- activités de gestion de ressources humaines (recrutement, paie, carrière, temps de travail,...)
- relations avec les partenaires, les clients

Parallèlement, son fonctionnement a été fragilisé par plusieurs mutations fortes :

- le départ de deux salariées qui assuraient de longue date la gestion administrative et financière et l'accueil
- l'évolution du profil des salariés avec la disparition du statut de détaché de l'Éducation Nationale
- le déménagement dans de nouveaux locaux appelant une gestion locative et patrimoniale.

Depuis 2020, la comptable avait alerté sur cette tension qu'elle compensait avec expérience, et connaissance des mécanismes propres à nos organisations et compétences.

En 2022 et 2023, le nombre d'écritures correctives lors de l'audit de clôture comptable de l'exercice antérieur a augmenté.

En février 2024, l'audit n'a pas pu être réalisé à cause d'une mauvaise préparation. Il a été reporté et réalisé en avril avec l'appui de la Ligue de l'enseignement Nouvelle-Aquitaine.

Dans la continuité, un Dispositif Local d'Accompagnement a permis de formaliser un état des lieux du modèle économique, développer des outils de suivi/pilotage et questionner les process de circulation de l'information.

Trois préconisations fortes ont émergé, articulées autour de la création d'un pôle dédié à l'administration et aux finances de la fédération :

- le développement d'outils et de méthodes adaptés pour administrer les ressources humaines et assurer la gestion comptable ;
- la mise en place d'un dialogue de gestion et de process de fonctionnement avec les secteurs d'activités ;
- la mise en place de process de gestion des ressources humaines adaptés .

Ce défi est en train d'être relevé.

Il doit permettre de sécuriser le pilotage de la fédération et de conforter le développement des secteurs d'activités et du pôle Vie Fédérative

Renforcer les moyens alloués au pilotage de la fédération

Le Conseil Fédéral a acté que les ressources nécessaires au fonctionnement du pôle « Administratif et Financier » doivent être assurées par les secteurs. Il a aussi acté pour l'année 2025 le recrutement d'un responsable administratif et financier pour poursuivre la mise en œuvre des préconisations et assurer la responsabilité du pôle.

Optimiser la gestion financière

L'amélioration du pilotage doit permettre de mieux maîtriser les charges (achats, abonnements, rentabilité) et de sécuriser les produits (suivi des subventions et conventionnements, facturations, recouvrement)

Accompagner le développement des secteurs

Le pôle doit soulager les secteurs des tâches de gestion comptable et financière pour qu'ils se focalisent sur la gestion de leurs activités et de leur développement. Outre les process nécessaires à la circulation des informations (devis, facture, notification de financement, convention, ...), un dialogue de gestion doit permettre d'encadrer la préparation et l'exécution budgétaire.

Sécuriser le développement

Le pôle doit aider le Conseil Fédéral et le bureau dans ses décisions en produisant des modélisations pour anticiper les prochaines mutations : évaluations de l'impact des actions, gestion de crise et nouveaux projets. Cette disposition est particulièrement importante dans un environnement économique en pleine mutation, pour les structures associatives en particulier, avec la fin des modèles socio-économiques qui reposaient majoritairement sur des financements publics tacitement reconduits.

À cet effet, des points réguliers doivent être faits au sein des instances exécutives de la fédération.

Préserver les richesses humaines

Le dialogue social doit rester serein et l'accompagnement individualisé des parcours personnels et professionnels doit être soigné.

Le pôle doit s'engager dans un respect rigoureux de la Convention collective qui prévoit les dispositions adaptées et issues d'un dialogue structuré entre employeurs et salariés.

Le pôle s'attachera à garantir une organisation saine du travail et à toujours rechercher à maintenir les emplois existants ou créés.

- ✓ Référence au projet associatif : **4 A et B**

Programme d'actions - «Administration & Finances»

Soutenir et renforcer des activités émergentes

PA	Actions	Indicateurs
4 A	Suivi rigoureux des subventions/conventions	Un tableau pluriannuel dédié
4 A	Suivi rigoureux des immobilisations	Un tableau pluriannuel dédié
4 A	Mise en place d'un process efficace de devis/facturation	Aucun devis non-conforme Aucune facturation omise
4 A	Mise à jour de la classification des comptes clients/fournisseurs	Pas de doublon
4 A	Simplification du Plan Comptable Analytique	Une codification alpha
4 A	Établissement de budgets prévisionnels sectoriels et global	7 BPS et 1 BP en décembre
4 AB	Mobilisation renforcée de la commission dédiée	6 réunions

Développer de nouvelles activités

PA	Actions	Indicateurs
4 A	Renouvellement du Comité Social et Économique	Election en janvier 2025
4 A	Mise en place d'entretiens individuels et managériaux	Respect de la convention
4 A	Développement d'outils de gestion RH adaptés	Disparition de feuilles d'H Configuration aboutie de Manatime
4 A	Recrutement d'un-e RAF (Responsable Administratif-ve et financier-ère)	Avant juin 2025
4 A	Rationalisation des processus d'achats Contrats avec des fournisseurs - Examen de l'ensemble des contrats - Négociation/consultation Ouverture de comptes chez les fournisseurs	-30% de remboursements de frais engagés personnellement 4 Comptes minimum chez des fournisseurs usuels 2 négociations minimum : PC, Copieur, téléphonie, CAC
4 A	Mise en place d'un plan de trésorerie	Avant septembre 2025
4 A	Maîtrise totale du suivi des caisses	Pas d'écart lors de l'audit
4 A	Organisation d'un dialogue de gestion avec chaque secteur	Au moins 4 rendez-vous budgétaires avec chaque secteur
4 A	Étude sur la ventilation de la CPO et des charges mutualisées	Révision argumentée des ratios
4 A	Actualisation du registre des personnels	Avant juin 2025
4 A	Actualisation du documents uniques d'évaluation des risques	Signé avant septembre 2025
4 AB	Présentation trimestrielle en instance d'un tableau de bord de gestion	4 présentations
4 AB	Établissement de situation(s) comptable(s) intermédiaire(s)	1 situation au 30 juin

Budget prévisionnel 2025 - «Administration & Finances»

COMPTES		POLE ADMINISTRATIF & FINANCIER	
Charges	-508 655		
60 - Achats	-29 440	63 - Impôts et Taxes	-12 279
606310 - Produits entretien - Consommables	-2 000	631100 - Taxe sur les salaires	-9 055
606320 - Petit matériel	-3 700	633300 - Participat.employeurs format.prof.c	-3 023
606400 - Fournitures administratives	-1 600	637800 - Taxes diverses	-200
606600 - Carburant	-2 000	64 - Charges de Personnel	-241 516
606810 - Denrées alimentaires	-100	641100 - Salaires & Appointements	-183 021
608000 - Frais accessoires	-20 040	645000 - Cotisations Patronales	-58 495
61 - Services Extérieurs	-94 920	65 - Autres Charges de Gestion Courante	-73 525
611000 - Mutualisation LENA	-2 500	657300 - Aides financières octroyées - CPO	-73 500
613200 - Loc. Immobilières	-25 440	658000 - Charges diverses de gestion courant	-25
613500 - Loc. mobilières : Longue durée	-19 000	68 - Dotations aux Amortissements	-17 750
613590 - Abonnements logiciels & plateformes	-9 100	681120 - Dotation amort des immobilisations c	-2 750
614000 - Charges locatives et de copropriété	-17 280	681500 - Dotations aux provis. pour charge re- traite	-15 000
615500 - Ent. & Rép. : Installations	-2 000	69 - Répartition de Charges	-3 850
615510 - Ent. & Rép. Mat. de transport	-3 530	693350 - Répartition Masse salariale	-3 850
615525 - Ent. & Rép. Mat. informatique	-720	Produits	508 655
615610 - Maintenance Imprimantes	-8 550	70 - Ventes	1 940
616100 - Assurance Multirisque	-1 600	706000 - Prestation	0
616600 - Assurance Véhicules	-4 500	708300 - Location diverse Loyer	1 940
618100 - Documentation générale	-500	74 - Subventions d'Exploitation	151 011
618510 - Réunions, Colloques, Conférences...	-200	742850 - Subv. : Ligue Nationale	151 011
62 - Autres Services Extérieurs	-35 375	76 - Produits Financiers	500
622600 - Honoraires : Expert C. - CAC	-6 000	768000 - Autres produits financiers	500
622620 - Honoraires autres	-2 560	78 - Reprises sur Amortissement	0
622700 - Frais d'actes et de contentieux	-1 000	789400 - Reprise fonds dédiés	0
625100 - Voy. & Dépl. : Frais de déplacement	-6 700	79 - Transfert de Charges	355 204
625700 - Réception	-500	793000 - Transfert de chges d'exploitation	262 118
626100 - Liaisons informatiques	-500	793100 - Transfert chges exploitation UFOLEP	10 604
626200 - Téléphone & Internet	-14 000	793200 - Transfert chges exploitation USEP	16 364
626300 - Affranchissements	-3 200	793300 - Transfert chges personnel UFOLEP	59 509
626810 - Abonnement journaux	-255	793400 - Transfert chges personnel USEP	6 610
627000 - Service bancaires et assimilés	-500		
627100 - Commissions ANCV	-160		
		Total général	0