

# Rapport de Gestion

## CREIF - exercice 2018/19

Nous avons l'honneur de vous présenter le rapport de gestion du Comité régional d'équitation d'Ile de France pour l'exercice 2019. Nous avons souhaité, comme l'année dernière, mettre en perspective les lignes directrices de notre gestion financière pour l'exercice 2019 et le budget 2020, plutôt que de vous présenter des rapports purement analytiques

### I - Secteur sport

#### I-1 Recettes sport

L'année écoulée s'est traduite par une hausse des ressources du CREIF : +7 %, et le budget prévoit une accélération de cette croissance en 2020 : +16 % :

| En K€                       | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Reversement licences (DFA)  | 737          | 717          | 697          | 685          |
| <i>Dont reversement CDE</i> | 93           | 89           | 87           | 85           |
| Subventions                 | 124          | 122          | 132          | 205          |
| Recettes concours           | 107          | 95           | 115          | 303          |
| Contribution formation      | 160          | 160          | 160          | 160          |
| Autres                      | 37           | 11           | 82           | 25           |
| <b>Total</b>                | <b>1 165</b> | <b>1 105</b> | <b>1 186</b> | <b>1 378</b> |
| <i>Evolution (en %)</i>     |              | -5%          | 7%           | 16%          |

Cette évolution favorable des produits doit être nuancée :

- sur 2019, elle est due à hauteur de 57 K€ à des refacturations à l'association Equirando pour des prestations effectuées par le CREIF et 12 K€ à une reprise de provision constituée en 2012 (ligne « Autres »). Sans ces incidences, les produits seraient au même niveau qu'en 2018
- sur 2020, les produits comprennent notamment 193 K€ de recettes d'inscriptions au championnat de France CCE et pour 12 K€ une aide exceptionnelle au titre des emplois aidés. Sans ces deux éléments, les produits seraient très proches de 2018
- notons aussi sur 2020 une subvention annoncée du Conseil régional de 70 K€. Cette aide devrait transiter par la FFE et être utilisée pour des actions, aujourd'hui non définies, en partenariat entre le CREIF et la FFE
- surtout, on constate une érosion continue du reversement licences, conséquence directe de la baisse du nombre des licences délivrées par les groupements franciliens (-2,9 % en 2019 et -1,7 % escompté en 2020). Par rapport à 2017, la baisse serait de -7 % en 2020.

#### I-2 Charges sport

Dans ce contexte, nous avons visé à contenir les charges de fonctionnement et de personnel, tout en veillant à permettre au CREIF de remplir ses objectifs, afin de dégager des marges pour les actions :

## Charges générales

| En K€                   | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Fonctionnement          | 272        | 233        | 196        | 198        |
| Masse salariale         | 279        | 271        | 298        | 295        |
| Autres                  | 56         | 52         | 57         | 46         |
| <b>Total</b>            | <b>607</b> | <b>556</b> | <b>551</b> | <b>539</b> |
| <i>Evolution (en %)</i> |            | -8%        | -1%        | -2%        |

### A noter que :

- en 2019, la hausse des charges de personnel est due à l'embauche en CDD d'une salariée pour l'Equirando qui a été pérennisée en CDI le 1<sup>er</sup> septembre. Cette hausse a été compensée par une réduction des charges de fonctionnement, d'où une évolution globalement négative de -1 %
- en 2020, nous prévoyons de maîtriser à la fois les charges de fonctionnement et de personnel, ce qui devrait nous permettre de réduire les charges générales de -2 %.

L'objectif de ces efforts sur les frais généraux est de dégager des capacités de financement au profit des actions menées par le CREIF.

## Actions

Les actions ont augmenté de 11 % en 2019 et devraient faire un bond de 35 % en 2020 :

| En K€                        | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       |
|------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Commissions                  | 291        | 215        | 351        | 388        |
| Animation/Développement      | 285        | 248        | 208        | 211        |
| Equirando                    |            | 70         | 58         |            |
| Championnat de France<br>CCE |            |            | 11         | 240        |
| <b>Total</b>                 | <b>576</b> | <b>533</b> | <b>628</b> | <b>839</b> |
| <i>Evolution (en %)</i>      |            | -7.5%      | 18%        | 34%        |

### A noter que :

- le budget des commissions a crû de 63 % en 2019 et une nouvelle hausse de 10,5 % est attendue en 2020
- le budget 2020 des commissions prévoit une enveloppe à ce jour non affectée de 95,1 K€ pour des actions nouvelles, notamment en contre-partie de l'aide régionale de 70 K€ transitant par la FFE
- l'Equirando a été financé par une provision constituée dans les comptes de 2018 de 70 K€ et une provision inscrite au budget 2019 de 60 K€.
- le championnat de France de CCE dispose d'un budget global de 251 K€, dont 11 K€ en 2019 et 240 K€ en 2020. Compte tenu des recettes attendues, le coût net pour le CREIF devrait être inférieur à 50 K€.

- le CREIF a été capable de mener deux opérations d'envergure nationale : l'Equirando en 2018 et 2019 puis le championnat de France Amateur de CCE en 2019 et 2020 sans mettre à mal ses finances.

Au total, la section sport dégage un léger excédent en 2019 et est prévue à l'équilibre en 2020 :

| En K€          | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------|------|------|------|------|
| Résultat sport | -18  | 15   | 7    | 0    |

## II – Secteur formation

La formation est aussi sur une tendance baissière, accentuée en 2019 par les réformes intervenues en 2018 (-10,2 % entre 2017 et 2019), mais compensée par une réduction des charges :

| En K€           | 2017      | 2018      | 2019     | 2020      |
|-----------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| Recettes        | 955       | 923       | 779      | 836       |
| Dépenses        | 910       | 880       | 778      | 783       |
| <b>Résultat</b> | <b>45</b> | <b>43</b> | <b>1</b> | <b>53</b> |

### A noter que :

- La réforme du BP à 4 UC a entraîné une baisse importante de l'effectif. Cette baisse a été compensée par une entrée conséquente en formations AAE mais celles-ci sont moins rémunératrices, d'où une perte nette de chiffre d'affaires
- Pour la rentrée 2019/20, la tendance s'inverse avec une part de BP plus importante, ce qui explique la remontée des recettes
- A structure de coût constant, le CA de l'année 2019 correspond au point mort de la section formation. Cela signifie qu'un CA inférieur se traduirait par une perte. A contrario, la remontée escomptée du CA en 2020 couplée aux efforts de gestion réalisés en 2019 notamment sur les comptes clients, améliorera d'autant le résultat

Au 31 octobre 2019, nous avons 162 élèves en formation, dont 110 BP, 52 AAE, 8 DES et 16 DE.

## III - Résultat CREIF

Le résultat global du CREIF fait ressortir un léger excédent en 2019 qui devrait augmenter en 2020 :

| En K€              | 2017      | 2018      | 2019     | 2020      |
|--------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| Sport              | -18       | 15        | 7        | 0         |
| Formation          | 45        | 43        | 1        | 53        |
| <b>Total CREIF</b> | <b>26</b> | <b>58</b> | <b>8</b> | <b>53</b> |

⇒ **Nous vous proposons de reporter l'excédent 2018/19 en ajout du report à nouveau qui passerait donc à 641 k€.**

## IV – Points marquants sur l'exercice 2018/19

### 1. Haras des Bréviaires

Par une décision du 27/09/2019, la Commission permanente du Conseil départemental des Yvelines a décidé de restituer au CREIF l'acompte de 243 K€ qui avait été transféré au notaire du vendeur.

Par ailleurs, les réflexions se poursuivent avec les collectivités territoriales, au premier rang desquelles le CD78, sur l'avenir du site des Bréviaires, sur la base des conclusions de l'étude commandée par le CREIF à la société Parcours et remises au département en juillet 2018.

### 2. Equirando

L'Equirando a été un grand succès pour le CREIF en termes de fréquentation et de notoriété.

Sur le plan financier, le budget initial était de 370 K€ avec une participation du CREIF de 130 K€.

L'opération s'est conclue avec un budget de 379 K€ et une contribution du CREIF de 128 K€ :

| En K€                |                | Produits              |                |
|----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| Charges              |                |                       |                |
| Charges externes     | 321 637        | Subventions           | 110 000        |
| Refacturations CREIF | 56 953         | Inscriptions          | 121 879        |
|                      |                | Participation CREIF   | 127 581        |
|                      |                | Autres                | 19 130         |
| <b>Total Charges</b> | <b>378 590</b> | <b>Total Produits</b> | <b>378 590</b> |

### 3. Championnat de France de CCE Amateur

Cette opération, initiée en 2019, intègre 11 K€ de coûts payés l'année dernière, mais impactera principalement le budget 2020 avec un budget escompté de 240 K€ (couvert à hauteur de 200 K€ par des recettes).

**Christian Formagne**  
*Trésorier*

**François Prost**  
*Trésorier-adjoint*

ANNEXE 1

| <b>COMMISSIONS, Sport &amp; Développement</b> |                               |                                 |                                 |                                 |                                 |
|---|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|   | <b>Arrêté au<br/>31/08/17</b> | <b>Arrêté au<br/>31/08/2018</b> | <b>Prévisionnel<br/>2018/19</b> | <b>Arrêté au 31<br/>Août 19</b> | <b>Prévisionnel<br/>2019/20</b> |
| <b>COMMISSIONS :</b>                          |                               |                                 |                                 |                                 |                                 |
| ANIMATIONS                                    | 13 263                        | 14 915                          | 10 000                          | 4 221                           | 6 000                           |
| ATTELAGE                                      | 369                           | 5 237                           | 4 800                           | 7 730                           | 6 000                           |
| CCE   | 99 642                        | 70 721                          | 60 000                          | 35 076                          | 35 000                          |
| Événementiels meeting nov & fév               |                               |                                 | 70 000                          | 77 048                          | 65 000                          |
| COURSES                                       |                               |                                 | 500                             | 2 000                           | 500                             |
| CULTURE                                       | 1 298                         |                                 |                                 | 664                             | 1 000                           |
| DRESSAGE / AMAZONE                            | 26 712                        | 24 712                          | 23 300                          | 32 064                          | 40 000                          |
| EQUIFEEL - ETHOLOGIE                          | 486                           | 201                             | 1 000                           | 417                             | 500                             |
| HORSE BALL                                    | 4 294                         | 496                             | 2 300                           | 1 715                           | 2 000                           |
| HUNTER  | 10 613                        | 8 934                           | 2 885                           | 2 137                           | 2 200                           |
| CHEVAL & HANDICAP                             | 1 500                         | 1 448                           | 3 000                           | 455                             | 2 500                           |
| POLO CLUB                                     | 2 926                         | 2 553                           | 3 000                           | 3 843                           | 3 500                           |
| SAUT D'OBSTACLES                              | 79 511                        | 68 506                          | 70 000                          | 73 443                          | 93 000                          |
| TROT  | 61                            |                                 |                                 |                                 |                                 |
| VENERIE                                       | 3 780                         | 3 647                           | 2 000                           |                                 |                                 |
| VOLTIGE                                       | 1 300                         | 700                             | 2 000                           | 959                             | 1 000                           |
| PONY GAMES                                    |                               |                                 | 2 500                           | 2 421                           | 2 500                           |
| TIR A L'ARC                                   | 2 480                         | 1 216                           | 1 500                           | 911                             | 1 000                           |
| TOURISME EQUESTRE                             | 26 108                        | 1 126                           | 1 500                           | 1 091                           | 15 000                          |
| SPECTACLES                                    |                               | 800                             | 3 000                           | 1 220                           | 1 500                           |
| WESTERN                                       |                               |                                 | 500                             | 462                             | 500                             |
| EQUIFUN                                       |                               |                                 | 2 500                           | 2 468                           | 2 500                           |
| RIDE & RUN                                    |                               |                                 |                                 | 1 024                           | 1 000                           |
| TREC  |                               |                                 | 1 000                           | 370                             | 500                             |
| ENDURANCE                                     | 16 885                        | 10 263                          | 12 000                          | 10 331                          | 10 000                          |
| PROJETS                                       |                               |                                 | 32 215                          | 86 386                          | 95 100                          |
| <i>ID CREIF</i>                               |                               |                                 | 2 500                           | 2 177                           |                                 |
| <b>TOTAL CHARGES COMMISSIONS :</b>            | <b>291 228</b>                | <b>215 475</b>                  | <b>314 000</b>                  | <b>350 633</b>                  | <b>387 800</b>                  |
| <b>ANIMATION / PROJETS</b>                    |                               |                                 |                                 |                                 |                                 |
| AIDE AUX CDE (reversement 1€/lic)             | 93 337                        | 89 356                          | 87 065                          | 87 065                          | 84 554                          |
| SALON DU CHEVAL                               | 21 172                        | 41 479                          | 30 000                          | 29 624                          | 30 000                          |
| SALON AGRICULTURE                             | 1 093                         | 1 434                           | 1 500                           | 1 050                           | 1 000                           |
| AUTRES MANIFESTATIONS                         |                               | 7 341                           | 7 000                           | 13 074                          | 15 000                          |
| MATERIELS COMMISSIONS                         | 56 753                        | 40 681                          | 15 000                          | 8 932                           | 10 000                          |
| SEMINAIRE/ASSISES CREIF                       | 54 176                        | 13 224                          | 13 000                          | 13 832                          | 15 000                          |
| <i>autres séminaires (Fédératives)</i>        | 513                           | 8 046                           | 8 000                           | 2 980                           |                                 |
| <b>EQUIRANDO</b>                              |                               | 70 000                          | 60 000                          | 57 583                          |                                 |
| <b>Championnat France CCE</b>                 |                               |                                 |                                 | 10 721                          | 240 000                         |
| OFFICIELS DE COMPET.                          | 23 419                        | 26 809                          | 27 000                          | 17 810                          | 20 000                          |
| FORMATIONS CONTINUES (ENS.)                   | 34 838                        | 20 483                          | 30 000                          | 34 806                          | 35 000                          |
| <b>TOTAL AUTRES CHARGES :</b>                 | <b>285 301</b>                | <b>318 853</b>                  | <b>278 565</b>                  | <b>277 477</b>                  | <b>450 554</b>                  |

## Bilan EQUIRANDO 2019

| Charges                                    |                         | Produits                |                |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Administratif / création asso              | 294                     | <u>Subventions :</u>    |                |
| Assurance                                  | 870                     | CD78                    | 15 000         |
| Matériel / Equipement                      | 10 663                  | CR IF Sport             | 35 000         |
| Fournitures écuries                        | 1 901                   | CR IF Tourisme          | 20 000         |
| Prestataires                               | 148 090                 | Fonds EPERON            | 40 000         |
| Locations diverses                         | 20 759                  | Sponsor                 | 1 800          |
| Entretien                                  | 6 781                   | Exposants / Boutique    | 10 719         |
| Communication                              | 22 719                  | Refacturations diverses | 6 611          |
| Animations                                 | 9 891                   | Inscriptions            | 121 879        |
| Honoraires                                 | 2 400                   | Participation CREIF     | 127 581        |
| Commissions sur ventes                     | 50                      |                         |                |
| Notes de frais / défraiements bénévoles    | 13 171                  |                         |                |
| Réceptions / Restauration                  | 82 876                  |                         |                |
| Frais postaux                              | 63                      |                         |                |
| Services bancaires                         | 737                     |                         |                |
| Salaires Chargée de mission                | 34 953                  |                         |                |
| Refacturation CREIF                        | 22 000                  |                         |                |
| <i>Charges courantes de fonctionnement</i> |                         |                         |                |
| Cadeaux                                    | 372                     |                         |                |
| <b>Total Charges :</b>                     | <b>378 590</b>          | <b>Total Produits :</b> | <b>378 590</b> |
| <b>Résultat :</b>                          | <b><i>équilibre</i></b> |                         |                |