



RAPPORT DE GESTION EXERCICE 2012

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Le résultat 2012 de Sidaction fait apparaître un déficit de 3.384.281 euros avant affectation aux fonds dédiés. Cette situation résulte principalement d'une baisse des ressources et d'un montant de dépenses réalisées en 2012 trop élevé par rapport à ces ressources même si ces dépenses ont été fortement réduites par rapport au budget original.

Dès le début 2012, des mesures significatives ont été prises pour contenir ce déficit dans l'objectif de rétablir l'équilibre des comptes au cours de l'exercice 2013.

Ainsi, des efforts particuliers ont été entrepris en matière de subventions accordées à des associations ou des laboratoires de recherche : ces montants ont été réduits d'1,2 M€ en 2012. Cependant, les trois indicateurs majeurs, que sont la part consacrée aux missions sociales représentant 75% des emplois de l'année, aux frais de collecte représentant 18% des emplois de l'année et aux frais de fonctionnement représentant 7% des emplois de l'année, respectent les règles d'usage.

En terme de coûts de collecte, nous avons supprimé la prospection par courrier et les principaux fournisseurs ont fait l'objet d'appels d'offres systématiques : ces actions ont permis d'économiser plus d'un million d'euros.

Au niveau de l'organisation des services du siège, le non remplacement des départs génère une économie de salaires et charges sociales de 400 K€.

Enfin, diverses mesures consistant à renforcer les outils d'analyse et de contrôle administratif et financier, et à réétudier toutes les dépenses fournisseurs, ont été prises.

Les produits d'exploitation se sont élevés à 16,8 M€ en 2012 contre 20,2 M€ en 2011 soit une baisse de 3,4 M€.

En effet si la collecte auprès du grand public montre un redressement de 600 K€, nous enregistrons une diminution des legs de 2,1 M€ et des fonds privés de 1 M€.

Quant aux autres produits d'exploitation qui comprennent des subventions ainsi que des restitutions, ils sont stables à 1,3 M€ en 2012 contre 1,4 M€ en 2011.

Les produits financiers s'élèvent à 31 K€ pour 97 K€ en 2011 en raison de la baisse du niveau de trésorerie et d'une plus faible rémunération des placements.

Au 31 décembre 2012, Sidaction comptait 47 salariés en équivalent temps plein contre 58 au 31 décembre 2011. Les charges salariales s'établissent à 3.508.762 euros. Elles représentent 17,2% des charges d'exploitation de l'association.

RIGUEUR DE LA GESTION ET CONTROLES D'UTILISATION DES FONDS

Sidaction a, cette année encore, fait appel à un cabinet d'audit indépendant pour contrôler 23 structures, laboratoires de recherche ou associations ayant bénéficié de financements de la part de Sidaction ces dernières années.

Ces contrôles permettent de vérifier que les fonds ont bien été utilisés conformément aux conventions passées avec les structures, et que celles-ci ont mis en place des outils de suivi et de gestion adaptés. Un travail de contrôle d'utilisation des fonds est aussi mené en interne, par l'équipe salariée de Sidaction. En cas d'utilisation des fonds non-conforme, les sommes litigieuses doivent être restituées à Sidaction.

295 014 euros ont ainsi été reversés à Sidaction en 2012, contre 204.941 en 2011.

LES TRANSFERTS FINANCIERS

■ FINANCEMENT DE LA RECHERCHE ET DE L'AMÉLIORATION DE LA QUALITÉ DE VIE ET DES SOINS

En 2012, Sidaction apporte toujours un soutien conséquent et stable à la recherche contre le VIH/sida avec 179 projets.

Le montant global versé à la recherche a été de 3.880.154 euros contre 4.533.041 euros en 2011, soit une baisse de 14%. Ces moyens ont été donnés d'une part pour les aides aux équipes de recherche avec 65 financements pour 844.002 euros, soit une baisse de 19,1% par rapport à 2011 et d'autre part, pour 85 jeunes chercheurs (35 doctorants, 41 post-doctorants) pour un montant de 2.374.865 euros, soit une baisse de 20,1% par rapport à 2011. Sont inclus dans ce montant les jeunes chercheurs financés dans le cadre du Fonds de dotation Pierre Bergé mis en place en 2011. Ce fonds a permis de financer à hauteur de 22.388 euros des chercheurs sélectionnés pour la pertinence du choix de leur sujet de recherche.

Les financements jeunes chercheurs comme ceux dédiés aux aides aux équipes de recherche couvrent 12 régions françaises. Les trois premières régions bénéficiant du soutien de Sidaction étant l'Île de France pour un montant de 2.040.444 euros (1.432.619 euros attribués aux jeunes chercheurs et 607.825 euros attribués aux équipes de recherche), le Languedoc-Roussillon pour un montant de 228.396 euros (181.327 euros attribués aux jeunes chercheurs et 47.069

euros attribués aux équipes de recherche) et la région Provence Alpes Côte-d'Azur pour un montant de 68.047 euros (58.773 euros attribués aux jeunes chercheurs et 9.274 euros attribués aux équipes de recherche).

A ce soutien s'ajoute celui des projets visant à l'amélioration de la qualité de vie et la qualité des soins. Pour ces derniers, le montant des versements 2012 est de 661.287 euros versés pour 26 projets dont un soutien à 3 projets de Maisons d'Accueil Spécialisé (MAS) pour 234.374 euros.

Parallèlement à sa mission de financement des jeunes chercheurs et des équipes de recherche, Sidaction continue d'œuvrer pour la recherche médicale sur le VIH/sida en favorisant la formation des chercheurs à travers l'organisation de l'Université des Jeunes Chercheurs (UJC) qui a eu lieu en octobre 2012. La transmission des savoirs et vécus vers la future génération de chercheurs est indispensable pour assurer une recherche forte dans ce domaine difficile. Il s'agit d'une formation multidisciplinaire sur la recherche sur le VIH/sida qui rencontre beaucoup de succès auprès des acteurs de la recherche. Sidaction a également contribué à la journée des doctorants et à la remise du Prix Scientifique jeunes chercheurs.

■ LES PAYS EN DEVELOPPEMENT ET EN TRANSITION

La majorité des 34 millions des personnes infectées par le VIH vit dans des pays à ressources limitées. Dans les pays les plus pauvres de la planète, les progrès de la lutte contre le sida sont considérables. **Aujourd'hui, 8 millions de séropositifs ont accès à des antirétroviraux qui prolongent et améliorent leur vie.** Mais 7 millions de personnes devraient être mises sous traitement en urgence.

En 2012, Sidaction a versé à ses partenaires internationaux 4.138.546 euros contre 4.178.782 euros en 2011, soit une stabilisation qui suit une

progression de 12% entre 2010 et 2011. Ce montant comprend un soutien financier de 230.000 euros apporté par Sidaction à l'organisation de la conférence francophone de Genève et de Washington.

Un total de 150 projets a pu être mis en place par les 77 structures partenaires dans 27 pays en développement. Cet appui permet non seulement aux associations de proposer aux personnes vivant avec le VIH une prise en charge globale (médicale, psychologique et sociale) mais également de couvrir une partie des coûts

administratifs et logistiques liés aux frais de fonctionnement même des structures (salaires, loyers, électricité....).

Sur le montant global des financements versés, 51,2% l'ont été à travers l'appel d'offres international pour 2.123.917 euros. L'appel d'offre international regroupe différentes thématiques tels que le pôle populations exclues (526.800 euros versés), le soutien aux investissements (155.110 euros versés) financé par le Fonds de dotation Pierre Bergé dans le cadre du soutien aux investissements apporté aux structures partenaires.

Le pôle formation qui apporte un appui technique et financier à nos structures partenaires représente 19% des fonds versés en 2012 soit 798.656 euros. Le pôle formation bénéficie

■ LE SOUTIEN AUX ASSOCIATIONS FRANÇAISES

En 2012, 3.901.117 euros ont été versés aux associations menant des actions de lutte contre le sida en France contre 4.439.399 euros versés en 2011 soit une baisse de 12%. Ces versements comprennent les financements accordés aux associations menant des actions de prévention et d'aides aux malades en France métropolitaine et dans les Départements Français d'Amérique (DFA), sachant que certains financements sont pluriannuels. **En 2012, grâce au soutien de Sidaction, 167 projets ont pu être financés portés par 116 structures partenaires.**

2.651.362 euros ont été versés dans le cadre de l'appel d'offre généraliste et du soutien aux associations partenaires contre 3.313.350 euros versés en 2011, soit une baisse de 20%. Cet appel d'offre a permis de financer 89 projets. L'appel d'offre généraliste bénéficie d'un cofinancement du Fonds de dotation Pierre Bergé dans le cadre du soutien aux investissements apportés à nos structures partenaires à hauteur de 156.500 euros.

457.866 euros ont été versés au titre des financements de la mission prévention gay, contre 301.899 euros en 2011, soutenue par le Fonds de dotation Pierre Bergé à hauteur de 301.366 euros.

également d'un cofinancement du Fonds de dotation Pierre Bergé à hauteur de 649.779 euros. **Le pôle enfant dédiés à la prise en charge globale des orphelins et enfants vulnérables a reversé 719.777 euros à nos structures partenaires soit 17% des fonds versés en 2012.**

En ce qui concerne la mission Paris Sida SUD, cofinancée par la Mairie de Paris, elle a permis de financer pour 361.025 euros de projets menés au Burundi, au Kenya et au Burkina Faso soit 9% de la totalité des fonds versés.

Enfin la mission homosexualité en Afrique a financé à hauteur de 272.195 euros différents projets allant du renforcement des actions de plaidoyer en faveur du respect des droits des populations marginalisées au financement de la prise en charge sanitaire de ces mêmes populations.

Ce sont 18 projets qui se sont vu financer dans le cadre de l'appel à projet prévention gay en 2012.

286.713 euros ont été versés au titre des financements de la mission emploi contre 300.106 euros versés en 2011 pour 12 projets financés.

278.671 euros ont été versés dans le cadre de la mission de prévention et soutien en milieu carcéral contre 286.800 euros en 2011. Les actions menées en direction des prisons et de l'administration pénitentiaire se pérennisent et ont permis le soutien de 23 projets.

226.505 euros ont été versés dans le cadre de l'appel à projets Département Français d'Amérique contre 238.244 euros en 2011. Le travail visant la mise en place d'un tissu associatif renforcé entre la Guadeloupe, la Guyane et la Martinique continue et porte ses fruits au travers de la mise en place d'actions locales concertées. En 2012, 14 projets ont été financés dans le cadre de cet appel à projets.

L'accompagnement des structures financées reste une priorité pour Sidaction et un effort constant a été mené sur l'évaluation des actions menées par les associations. Le cabinet Deloitte a ainsi, comme chaque année maintenant, fait l'audit de 12 structures partenaires et acteurs de la lutte contre le VIH/Sida en 2012.

■ SOUTIEN AUX CONFERENCES

En 2012, Sidaction s'est également impliqué dans le soutien financier de conférence à dimension européenne et internationale.

Un versement de 100.000 a été effectué pour l'organisation de la conférence francophone de Genève sur le VIH/Sida qui s'est déroulé en mars 2012

Un versement de 130.000 euros a été effectué pour l'organisation de la conférence de l'IAS sur le VIH/Sida qui s'est déroulé à Washington en juillet 2012.

Ce qui porte le total des financements à titre de soutien aux conférences à 230.000 euros contre 150.568 euros en 2011.

■ LES PUBLICATIONS

Tiré à 9 000 exemplaires, le magazine Transversal poursuit sa mission d'information et de relais entre les institutions de santé, les acteurs de la lutte contre le sida et le grand public.

5 numéros ont été publiés en 2012. Le pôle publication a également collaboré à la publication du « Guide prison », ouvrage inter associatif.

LES PERSPECTIVES 2013

Le contexte de crise économique et plusieurs années de pertes cumulées ont amené l'association à établir des prévisions budgétaires prudentes pour l'année 2013 pour tenir compte de la réalité de la collecte.

En terme de gestion, Sidaction souhaite maintenir un ratio d'affectation aux missions sociales supérieur à 70 %, en poursuivant la rationalisation de ses opérations de collecte et en restant très attentif à l'évolution de ses frais de fonctionnement.

La collecte a été prévue à hauteur de 17,4 M€ soit un niveau similaire à celui de 2012. Les dépenses ont été programmées pour assurer un budget à l'équilibre : elles atteindront 17,4 M€.

Les transferts financiers ont été revus à la baisse puisqu'ils devraient s'élever à 9,4 M€ contre 11,9 M€ en 2012 soit une réduction de 21% des financements accordés en 2012.

Les programmes associatifs verront leurs financements réduits de 28%, les scientifiques de 11% et les internationaux de 25%.

En terme de frais de fonctionnement, ceux-ci seront de 1,3 M€ en 2013 pour 1,5 M€ en réalisé 2012.

La masse salariale continuera à se contracter suite aux départs enregistrés en 2011 puis 2012 non remplacés. Des investissements en particulier pour la prospection de nouveaux donateurs seront consentis à hauteur de 400 K€. Les autres coûts se stabiliseront au niveau de 2012.