

Rapport de gestion exercice 2014

(Exercice clos le 31 décembre 2014)

Le résultat 2014 de Sidaction fait apparaître un excédent de 1.427.882 euros avant affectation aux fonds dédiés.

Les mesures de rationalisation et d'optimisation des coûts entrepris dès 2012 avaient porté leurs fruits dès 2013 et l'exercice 2014 profite à plein de ces efforts.

Les trois indicateurs majeurs, que sont la part consacrée aux missions sociales représentant 65,5% des emplois de l'année, aux frais de collecte représentant 28,2% des emplois de l'année et aux frais de fonctionnement représentant 6,3% des emplois de l'année, respectent les règles d'usage. Si l'on ne tient pas compte des coûts liés à l'album Kiss and Love, le ratio de missions sociales s'élève à 68% soit un taux proche des 70%.

L'organisation des services du siège est stabilisée depuis 2013 avec 40 ETP en 2014 et un montant de salaires et charges sociales stable par rapport à 2013.

Les produits d'exploitation se sont élevés à 18,6 M€ en 2014 contre 16,5 M€ en 2013 soit une hausse de 2,3 M€.

La collecte auprès du public montre une augmentation de 1 M€, les legs s'établissant à 904,4 K€ en 2014 contre 160,4 K€ en 2013 et les fonds privés s'inscrivant en hausse de 410 K€.

Quant aux autres produits d'exploitation qui comprennent des subventions ainsi que des restitutions, ils s'établissent à 2,4 M€ en 2014 contre 1,5 M€ en 2013.

Les produits financiers s'élèvent à 8 K€ pour 11 K€ en 2013 en raison d'une plus faible rémunération des placements.

Au 31 décembre 2014, Sidaction comptait 40 salariés en équivalent temps plein contre 41 au 31 décembre 2013. La masse salariale (salaires et charges sociales) s'établit à 3.056 K€. Elles représentent 17,8% des charges d'exploitation de l'association.

Rigueur de la gestion et contrôles d'utilisation des fonds

Sidaction a, cette année encore, fait appel à un cabinet d'audit indépendant pour contrôler 20 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. Le travail de contrôle d'utilisation des fonds mené en interne, par l'équipe salariée de Sidaction a été renforcé. En cas d'utilisation des fonds non-conforme, les sommes litigieuses doivent être restituées à Sidaction. 250.638 euros ont ainsi été reversés à Sidaction en 2014, contre 242.382 en 2013.

Les transferts financiers

Financement de la recherche et de l'amélioration de la qualité de vie et des soins

En 2014, Sidaction apporte toujours un soutien conséquent et stable à la recherche contre le VIH/Sida avec 88 projets.

Le montant global versé à la recherche a été de 2.891.026 euros contre 3.028.523 euros en 2013, soit une baisse de 5%. Ces moyens ont été consacrés :

- Aux aides aux équipes de recherche avec 46 financements pour 1.472.477 euros, soit une hausse de 30% par rapport à 2013,
- Au financement des 46 jeunes chercheurs pour un montant de 1.123.615 euros, soit une baisse de 29% par rapport à 2013,
- A l'amélioration de la qualité de vie/qualité des soins pour 294.934 euros soit une baisse de 8% par rapport à 2013.

A travers les deux sessions de l'appel d'offres scientifique et médical et du fonds de dotation Pierre Bergé, Sidaction a attribué 3.637.544 € pour le financement d'aides aux équipes et de jeunes chercheurs. L'ensemble de ces financements couvre 8 régions françaises.

Les trois premières régions bénéficiant du soutien de Sidaction étant l'île de France pour un montant de 1.130.049 euros (291.585 euros attribués aux jeunes chercheurs et thèses, 838.464 euros attribués aux équipes de recherche), le Languedoc-Roussillon pour un montant de

973.822 euros (327.375 euros attribués aux jeunes chercheurs et 646.447 euros attribués aux équipes de recherche) et la région Alsace pour un montant de 875.945 euros (505.641 euros attribués aux jeunes chercheurs et 370.304 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 2014 est de 294.934 euros versés pour 17 projets.

Dans le cadre du contrôle de l'utilisation des fonds, Sidaction a diligenté le cabinet Deloitte qui a ainsi, comme chaque année maintenant, fait l'audit de 6 structures partenaires et acteurs de la recherche ou de la qualité de vie/qualité des soins en 2014.

Les pays en développement et en transition

Plus de 35 millions de personnes vivent avec le VIH, la plupart dans des pays à ressources limitées, surtout en Afrique subsaharienne. Près de 10 millions de personnes ont pu démarrer un traitement antirétroviral, mais il faudrait en mettre 15 autres millions sous traitements pour atteindre l'objectif de traitement universel. Pour cela, des efforts durables d'investissements financiers et en ressources humaines sont indispensables.

En 2014, Sidaction a versé à ses partenaires internationaux 2.652.482 euros contre 3.123.526 euros en 2013, soit une baisse de 15% entre 2013 et 2014.

Un total de 114 projets a pu être mis en place par les 56 structures partenaires dans 26 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, 82% l'ont été à travers l'appel d'offres international pour 2.356.203 euros. L'appel d'offre international regroupe différentes thématiques tels que :

- le pôle populations exclues (345.000 euros versés) financé par diverses sources privées,
- le pôle enfant dédiés à la prise en charge globale des orphelins et enfants vulnérables a reversé 751.780 euros à nos structures partenaires en 2014. Ce projet est financé sur le programme AFD Grandir et Paris Sida Sud (Mairie de Paris),

- la mission homosexualité en Afrique a financé à hauteur de 249.600 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. Ces projets sont financés par le programme AFD DAS,
- l'Appel d'offre international pour 1.009.823 euros

Le pôle formation qui apporte qui apporte un appui technique et financier à nos structures partenaires représente 11% des fonds versés en 2014 soit 296.279 euros. Le pôle formation est financé par le Fonds de Dotation Pierre Bergé.

Dans le cadre du contrôle de l'utilisation des fonds, Sidaction a diligenté le cabinet Deloitte qui a ainsi fait l'audit de 5 structures partenaires au Cameroun, en République du Congo et en Azerbaïdjan.

Le soutien aux associations françaises

En 2014, 2.546.200 euros ont été versés aux associations menant des actions de lutte contre le sida en France contre 2.773.123 euros versés en 2013 soit une baisse de 8%. 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 2014, grâce au soutien de Sidaction, 106 projets ont pu être financés portés par 81 structures partenaires.

1.688.800 euros ont été versés dans le cadre de l'appel d'offre généraliste et du soutien aux associations partenaires contre 1.833.572 euros versés en 2013, soit une baisse de 8%. Cet appel d'offre a permis de financer 58 projets.

267.100 euros ont été versés au titre des financements de la mission prévention gay, contre 299.054 euros en 2013, soutenue par le Fonds de dotation Pierre Bergé à hauteur de 267.100 euros. Ce sont 17 projets qui se sont vu financer dans le cadre de l'appel à projet prévention gay en 2014.

182.000 euros ont été versés au titre des financements de la mission emploi contre 165.222 euros versés en 2013 pour 6 projets financés.

221.500 euros ont été versés dans le cadre de la mission de prévention et soutien en milieu carcéral contre 240.821 euros en 2013. Les actions menées en direction des prisons et de l'administration pénitentiaire se pérennisent et ont permis le soutien de 16 projets.

186.800 euros ont été versés dans le cadre de l'appel à projets Département Français d'Amérique contre 234.454 euros en 2013. 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 2014, 9 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 2014.

Les publications

Sidaction édite un magazine d'information sur le VIH destiné à tous les acteurs de la lutte contre le sida : associations, chercheurs, médecins, institutionnels et journalistes. Transversal est édité à 9 000 exemplaires et paraît tous les deux mois (5 éditions chaque année). En 2014, outre le rapport annuel d'activités, les actes de la Convention nationale des acteurs de la lutte contre le sida, organisée les 6 et 7 juin par Sidaction à l'Hôtel de Ville de Paris, ont été édités en novembre (600 exemplaires) et une brochure spéciale 20 ans de Sidaction a été réalisée pour la campagne annuelle de mars 2014.

Les perspectives 2015

Dans un contexte économique morose et plusieurs années de pertes cumulées, l'année 2014 a vu l'association bénéficier à plein des mesures prises depuis 2012. Des prévisions budgétaires prudentes ont été établies pour l'année 2015 pour poursuivre le renforcement de l'association.

Alors que le budget 2015 voté au CA de décembre 2014, projetait un total de produits de 18,2 M€, l'estimé le plus récent pour 2015 s'établit à 17,8 M€ de produits après le Sidaction 2015. Les charges prévues varieront peu entre le budget initial (18,1 M€) et l'estimé (17,8 M€).

Il en résulterait un excédent pour l'association autour de 14 K€ contre un résultat prévu au budget 2015 en excédent de 173 K€.

L'objectif reste d'équilibrer les comptes 2015.

Les transferts financiers devraient s'élever à 8,7 M€ contre 8,1 M€ en 2014 soit une augmentation de 7% des financements accordés en 2014.

Les programmes associatifs verraient leurs financements stabilisés, les scientifiques seraient en hausse de 22% et les internationaux en baisse de 2%.

En terme de frais de fonctionnement, ceux-ci seraient de 1,2 M€ en 2015 pour 1,1 M€ en réalisé 2014.