

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2020

PÉRIODE DU 1er JANVIER 2020 AU 31 DÉCEMBRE 2020

Le présent rapport financier propose une synthèse des comptes de l'association ADULLACT établis pour l'exercice 2020 ainsi que les commentaires apportés par le Conseil d'Administration sur ces comptes. Il décrit également les perspectives pour l'année 2021.

SYNTHÈSE

Pour l'exercice 2020 et par comparaison avec l'exercice 2019, les comptes présentent une augmentation des produits d'exploitation et une nette diminution des charges d'exploitation, pour un résultat net bénéficiaire de 85 604 €.

Par rapport à 2019, les cotisations de l'exercice 2020 sont supérieures de 25 042 €.

	2020	2019	Évolution
Ressources associatives			
Subventions obtenues	0 €	0 €	→
Cotisations des adhérents	780 165 €	755 123 €	+3,3% 😊
Dons, Mécénats, Legs	288 €	4 €	🏆
Total des ressources	780 453 €	755 127 €	+3,4% 😊

Dont:

Cotisations individuelles : 765 € / 615 €
Cotisations Collectivités Territoriales : 772 840 € / 741 862 €
Cotisations Entreprises : 2 750 € / 11 056 €
Cotisations Education : 265 € / 1 500 €
Cotisations Associations: 3 545 € / 90 €

Compte de résultat

	2020	2019	Évolution	
Ressources associatives	780 165 €	755 127 €	+3,3%	😊
Ventes + Production de l'exercice	260 €	6 300 €	-95,9%	⚡
Transferts de charges	10 435 €	15 785 €	-33,9%	
Reprises sur provisions	0 €	0 €		
Autres produits d'exploitation	288 €	4 €		
Total des produits d'exploitation	791 148 €	777 212 €	+1,8%	
Achats consommés	0 €	0 €		→
Autres achats et charges externes	232 620 €	324 841 €	-28,4%	
Aides financières	0 €	0 €		
Impôts et taxes	12 793 €	14 147 €	-9,6%	
Charges de personnel	456 928 €	409 091 €	+11,7%	
Report en fonds dédiés	0 €	0 €		
Dotations aux amortissements	4 937 €	6 366 €	-22,4%	
Dotations aux provisions	0 €	0 €		
Autres charges d'exploitation	491 €	375 €	+30,9%	
Total des charges d'exploitation	707 770 €	754 820 €	-6,2%	
Résultat d'exploitation	83 378 €	22 392 €	+272,4%	
Résultat financier	1 725 €	1 507 €	+14,5%	
Résultat courant	85 104 €	23 900 €	+256,1%	
Résultat exceptionnel	817 €	-5 951 €		
Résultat de l'exercice	85 605 €	17 711 €	+383,3%	

Charges de fonctionnement (Détail)

	2020	2019	Évolution	
Fournitures consommables	7 306 €	8 749 €	-1 443 €	-16,5%
Locations, Charges locatives	32 227 €	33 604 €	-1 377 €	-4,1%
Entretien, Réparations	4 894 €	6 147 €	-1 253 €	-20,4%
Primes d'assurance	2 464 €	2 409 €	+55 €	+2,3%
Intermédiaires et honoraires	21 072 €	58 370 €	-37 298 €	-63,9%
Informations et communications	1 407 €	18 482 €	-17 075 €	-92,4%
Déplacements, Réception	10 107 €	37 511 €	-27 404 €	-73,1%
Frais postaux, Télécom.	2 517 €	2 499 €	+18 €	+0,7%
Frais bancaires	750 €	787 €	-37 €	-4,7%
Autres services extérieurs	9 135 €	4 282 €	+4 853 €	+113,3%
TOTAL	91 880 €	172 841 €	-80 961 €	-46,8%

Par rapport à 2019, les charges d'exploitation sont en nette diminution. Cette diminution est en grande partie liée à la pandémie COVID-19. Les remarques suivantes peuvent être formulées :

- Les « fournitures consommables » ont connu une variation de -16,5 % pour s'établir à 7 306 € contre 8 749 € en 2019, s'expliquant par des achats en baisse dus au contexte sanitaire qui a largement favorisé le télétravail.
- Les « intermédiaires et honoraires » ont connu une variation de -63,9 % pour s'établir à 21 072 € contre 58 370 € en 2019. Cette différence s'explique par le fait que le déménagement de l'hébergement S2LOW (AGS → OVH) représente une diminution significative des coûts.

- Les « frais de communication » ont connu une variation de -92,4 % pour s'établir à 1 407 € contre 18 482 € en 2019, s'expliquant par le fait que les restrictions liées au contexte sanitaire n'ont pas permis la tenue des différents salons auxquels l'Adullact a participé en 2019. De fait, la communication relative à nos propres organisations (organisation de l'AG, remise des labels TNL) est en baisse également car ces réunions se sont faites à distance et non en présentiel.
- Les « frais de déplacement » ont connu une variation de -73,1 % pour s'établir à 10 107 € contre 37 511 € en 2019, s'expliquant par le fait que le contexte sanitaire a largement favorisé les échanges en visioconférence.
- Les « autres services extérieurs » ont connu une variation de +113,3 % pour s'établir à 9 135€ contre 4 282€ en 2019, s'expliquant par l'accompagnement en gestion et management réalisé auprès des personnels cadres de l'association. En effet le télétravail n'a pas simplifié la réalité du travail en groupe. Cet accompagnement qui perdure jusqu'en 2021 aura permis d'améliorer la performance des équipes techniques.

• Synthèse des charges de personnel

	2020	2019	Évolution
Salaires bruts	297 740 €	296 867 €	+0,3%
Charges sociales	106 341 €	94 612 €	+12,4%
Taux de charges sociales	35,72%	31,87%	+3,8
Autres charges du personnel	52 848 €	17 612 €	+200,1%

- On note que la masse salariale brute a très peu évolué s'expliquant par une temporisation des recrutements envisagés.
- Les « autres charges du personnel » ont connu une variation importante (52 848 € contre 17 612 € en 2019) s'expliquant par une prime d'intéressement plus élevée en 2020. Cette élévation étant elle-même due à une augmentation du chiffre d'affaire liée aux cotisations en nette augmentation en 2020 par rapport à 2019 et non anticipée (nous sommes passés de -2% à +4%)

Autres charges de personnel :

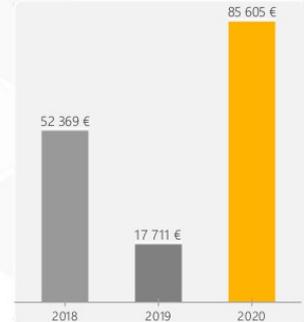
- Intéressement : 41 066 € contre 11 029 € en 2019
- Tickets restaurant : 6 433 € contre 5 336 € en 2019
- Médecine du travail : 1 386 € contre 1 246 € en 2019

Ce graphisme nous permet de bien constater que les restrictions dues au contexte sanitaire ont favorisé la diminution des charges d'exploitation, ce qui engendre un résultat largement bénéficiaire pour l'année 2020.

Résultat de l'exercice

2020	85 605 €
2019	17 711 €

% Produits	10,97%
	2,33%



+383,3%

+67 894 €

Produits d'exploitation : +2,5%

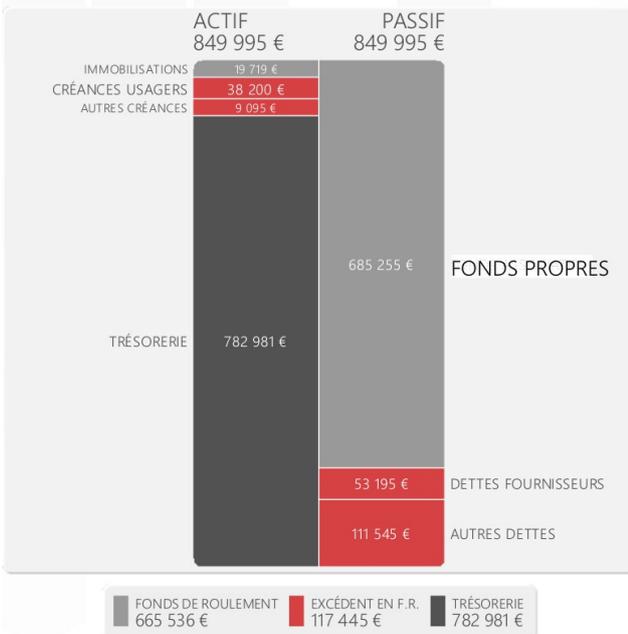
Il s'agit du résultat après les produits financiers et dépenses exceptionnelles :

Pour rappel : En 2019 la subvention FEDER a été encaissée pour un montant supérieur à ce qui avait été estimé (+15 k€)

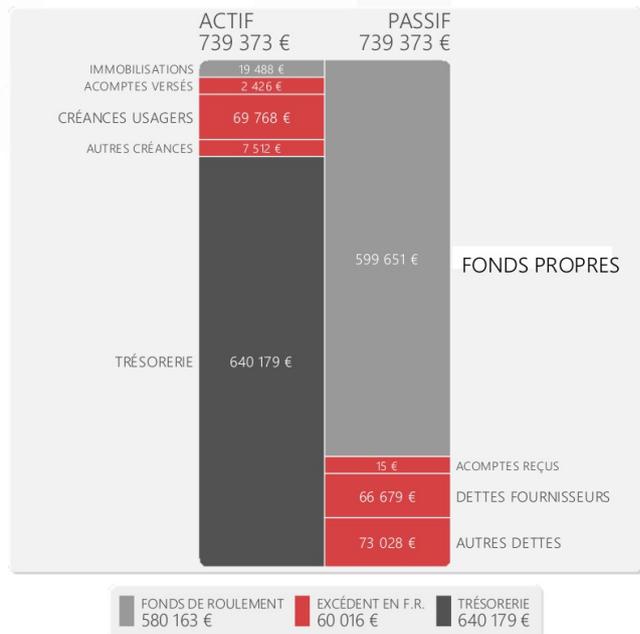
Mais l'association a subi un contrôle de la CICC qui a conclu que 34 k€ étaient inéligibles au fonds FEDER, soit un financement de 20,6 k€ perçu à tort. L'impact sur les comptes 2019 est donc de - 5 000 € (+15/-20)

BILAN 2020 VS BILAN 2019

Bilan au 31/12/2020



Bilan au 31/12/2019



COMPARAISON ENTRE BUDGET 2020 ET LES DÉPENSES RÉELLES 2020

Au regard des éléments issus du budget prévisionnel établi et validé lors de l'Assemblée Générale du 25 juin 2020 les postes de dépenses réelles se détaillent comparativement comme suit pour l'exercice 2020 :

Parmi les différences, on notera :

- Les frais liés aux déplacements sont nettement inférieurs du fait des restrictions dues au contexte sanitaire soit un écart de -26 954 €.
- Les frais de personnel sont inférieurs du fait de deux recrutements qui ont été budgétés mais non réalisés sur l'année 2020 soit un écart de -21 268 €.
- Les frais de sous-traitance et honoraires sont supérieurs aux prévisions du fait d'un accompagnement en management/gestion de projet, d'une augmentation des coûts d'hébergement et de maintenance ATEXO, ainsi qu'un recours à FWPA avocat au sujet des conventions ADULLACT non budgétisées soit un écart de +11 875 €.
- Les frais de congrès sont inférieurs aux prévisions du fait de l'annulation du congrès 2020 suite aux restrictions dues au contexte sanitaire, soit un écart de -25 000 €. On retrouve cette différence du côté Recettes, avec une différence de -15 000€ qui avaient été budgétés pour la location des stands lors du congrès finalement annulé.
- Côté Recettes, on constate aussi une nette augmentation des cotisations par rapport à nos prévisions (+34 455 €). 2020 étant une année électorale, nous étions restés prudents sur les prévisions.

Dépenses	Budget Prév. 2020	Réalisé 2020
Achats	8 800 €	12 995 €
Locaux	36 458 €	33 151 €
P & T	8 726 €	6 082 €
Frais de dép.	41 808 €	14 854 €
Frais de pers.	466 314 €	445 047 €
Assurances	2 370 €	2 426 €
Ss traitance	162 630 €	174 505 €
Communication	30 000 €	936 €
Formations	6 000 €	0 €
Autres	3 392 €	458 €

Recettes	Budget Prév. 2020	Réalisé 2020
Cotisations	740 930 €	775 385 €
Formations		0 €
Conventions	8 768 €	8 768 €
AG/Congrès	15 000 €	0 €
Loyers	1 800 €	0 €

BUDGET PRÉVISIONNEL 2021

Le Budget Prévisionnel 2021, validé par le Conseil d'Administration le 18 mai 2021, s'élève à 789 413 €.

BP 2021	789 413 €
Dépenses	
Fonctionnement	57 452 €
Frais de déplacement	29 675 €
Frais de personnel	475 071 €
Sous-Traitance/Honoraires	209 280 €
Provisions	3 000 €
Communication	2 000 €
Formations	9 500 €
Autres dépenses	3 435 €
Recettes	
Cotisations	780 473 €
Convention <u>Libriciel</u>	8 940 €

PERSPECTIVES 2021

2020 aura été une année préparatoire, 2021 sera une année de mise en production. En effet, jamais l'association n'avait ouvert autant de services de manière si rapprochée. Jugez plutôt :

- 2002 : ouverture de la **forge ADULLACT**
- 2006 : Contrôle de légalité - **S2LOW**
- 2009 : **Marchés publics**
- 2014 : Délibérations : **I-delibre**
- 2016 : Accessibilité : **ASQATASUN**
- 2018 : Archivage : **AS@LAE**
- 2019 : Remontées citoyennes : **DirectMairie**
- 2021 : Formulaires : **Démarches Simplifiées**
- 2021 : Cloud : **NextCloud + Collabora Online**
- 2021 : [à venir] Messagerie instantanée : **TCHAP**
- 2022 : [à venir] Accessibilité : **Observatoire de l'accessibilité**

Bien entendu, les nouveaux services annoncés et initiés en 2021 ont été longuement et soigneusement préparés tout au long de l'année 2020. Détaillons ces nouveaux services.

Démarches Simplifiées

Il s'agit de permettre à une collectivité, même petite, et sans compétence informatique, de créer simplement et en quelques clics un formulaire à destination de ses administrés. La plateforme <https://demarches.adullact.org> est ouverte à tous nos membres depuis le 15 février 2021. Qu'il s'agisse d'un formulaire d'inscription à la bibliothèque municipale, à la cantine, ou un formulaire d'inscription à l'école pour la prochaine rentrée, Démarches Simplifiées est toujours aussi simple à utiliser. Pour en profiter, il suffit à nos adhérents de remplir un formulaire réalisé lui-même avec notre Démarches Simplifiées¹.

Notre réflexion a commencé dès 2017 avec les équipes de la DINSIC (ancien nom de la DINUM). Partant du principe que les collectivités auraient d'autres besoins que ceux de l'État, il nous apparut évident que nous aurions besoin de réaliser des évolutions différentes de celles de l'État. C'est dans ce contexte que fut recruté un profil développeur avec Fabrice GANGLER dès fin 2019. Et c'est encore pour nous aider à gérer ce projet sur le long terme tout en restant à l'écoute de nos membres que nous lançons en 2021 un nouveau recrutement de consultant-projet. Bien entendu, nous avons déjà commencé à implémenter de nouvelles fonctionnalités identifiées comme utiles aux collectivités (Exemple : API Particulier ; France Connect multi-jetons, etc...)

En parallèle de la gestion de notre propre instance, nous travaillons également à la duplication de nouvelles instances Démarches Simplifiées. Il s'agit d'accompagner des structures mutualisantes et leur permettre de disposer de leur propre plateforme. Cela réclame une certaine énergie en terme de gestion et de suivi de projet, ce qui consolide l'intérêt de ce nouveau recrutement.

1 <https://demarches.adullact.org/commencer/inscription-au-service-demarches-simplifiees-adullact>

Pascal KUCZYNSKI nous confie : <<Sans avoir de boule de cristal, je veux bien parier sur l'existence de plusieurs nouvelles plateformes avant la fin de l'année 2021 !>>

NextCloud

La plateforme collaborative NextCloud n'est plus à présenter. L'association avait déjà été sollicitée depuis plusieurs années sur ce sujet. Aussi avons nous décidé de lancer cette nouvelle plateforme. Après une mise en concurrence courant 2020, c'est l'offre ARAWA qui l'a emportée en particulier grâce à la combinaison de NextCloud et de Collabora-Online (et pas LibreOfficeOnLine) pour un tarif concurrentiel. Cette offre nous permet d'exploiter la bureautique en ligne sans limitation du nombre d'utilisateurs simultanés.

Le service <https://nextcloud.adullact.org> est opérationnel depuis le 12 avril 2021, et nous y accueillons déjà plusieurs collectivités. Pour en profiter, il suffit à nos adhérents de remplir un formulaire réalisé avec notre Démarches Simplifiées² !

TCHAP

La DINUM a mis en place un réseau de messagerie instantanée basé sur le logiciel libre ELEMENT et dédié aux agents de l'État. Elle a appelé ce réseau TCHAP. Cette messagerie étant réservée aux services de l'État, elle n'accepte que des @mail en .gouv.fr. La DINUM a également quelque peu renforcé la sécurité.

Notre idée consiste à reprendre ce principe de réseau dédié, mais cette fois pour le compte des collectivités. L'ADULLACT va ainsi constituer un réseau de serveur de messageries instantanées basé sur le même logiciel libre ELEMENT, et dont la sécurité s'appuiera sur des certificats issus de la PKI ADULLACT (celle là même qui est utilisée depuis 15 ans pour S2LOW!).

Le 1^{er} serveur de ce réseau sera celui de l'association, mais nous inviterons d'autres collectivités ou mutualisants de collectivités à s'équiper du même système afin d'être dans un même réseau dédié aux agents des collectivités territoriales. Ainsi n'importe quel agent appartenant à une collectivité de ce réseau pourra dialoguer avec un autre agent du même réseau et chaque collectivité sera responsable des inscriptions de ses agents. Autrement dit, contrairement au système de l'État qui filtre selon l'@mail de ses agents, nous nous appuierons sur la confiance entre collectivités.

Ce service ne sera pas opérationnel avant la fin de l'année 2021.

Rien ne nous interdit d'imaginer à terme, créer un pont entre nos 2 réseaux : celui de l'État et celui des collectivités...

Observatoire de l'Accessibilité

Nous opérons le service de mesure d'accessibilité, basé sur le logiciel libre ASQATASUN depuis 5 ans. De nombreuses collectivités s'appuient aujourd'hui sur cet outil pour mesurer leur capacité à respecter les règles du RGAA³.

Nous souhaitons prendre de la hauteur sur cette problématique et mesurer les dizaines de milliers de sites WEB de toutes nos collectivités (+35000 urls!). Fort de cette nouvelle base de données brutes, nous prévoyons d'en tirer diverses statistiques, graphiques, cartes, ... afin de faire une photo de l'état des collectivités vis à vis de l'accessibilité WEB et comme nous pourrons

² <https://demarches.adullact.org/commencer/inscription-au-service-nextcloud-de-l-adullact>

³ Référentiel Général d'Accessibilité dans les Administrations

reprendre cette photo autant de fois qu'on le souhaite, c'est un film que nous ferons ! Ce film nous permettra de mesurer l'évolution, à court, moyen et long terme de la situation.

Les 1eres données ne seront pas disponibles avant 2022.

Autres projets déjà en cours

Projet interne : Maintenance en Condition Opérationnelle

Nous sommes déjà entrain de dupliquer le site de sauvegarde sur un autre site pour des raisons de sécurité optimales. Notre système interne est toujours sous la maîtrise du logiciel libre de configuration automatique : PUPPET.

Projet interne : Refonte de plusieurs sites ADULLACT

Nous projetons de refondre les sites ADULLACT.ORG, FAQ.ADULLACT.ORG, MAGASIN.ADULLACT.ORG. Ces refontes s'étaleront sur 2021-2022.

Projet public : Comptoir du Libre

De nombreuses améliorations sont attendues sur cet outil de plus en plus utilisé. Nous affichons plus de 600 visites par semaine sur la dernière année. Il est intéressant de remarquer qu'une visite moyenne sur le comptoir dure plusieurs minutes ; preuve que c'est avec intérêt que nos visiteurs viennent voir ce catalogue.

Projet public : le label Territoire Numérique Libre

Nous continuons, année après année depuis 2016 à récompenser les collectivités investies dans le logiciel libre. Plus d'une cinquantaine de collectivités ont été ainsi labellisées. Certaines ont choisi d'entretenir leur implication et se font labellisées chaque année ! Nous les remercions de leur fidélité.

e l'organisation de cette Assemblée Générale à distance Cette année, les labels seront remis en public à l'occasion du salon *Open Source Experience*⁴ (ex Paris Open Source Submit) qui se tiendra en novembre au Palais des congrès à Paris et dont l'ADULLACT est partenaire.

Groupes de Travail Collaboratifs (GTC)

Plusieurs GTC ont été et seront organisés en 2021 :

- **DirectMairie**, janvier 2021 – Des évolutions ont été décidées en GTC et sont en cours d'implémentation.
- **Département & Notaires**, février 2021 – Des évolutions ont été décidées en GTC et sont en cours d'implémentation.
- **NextCloud**, 2^e semestre 2021 - Suite à la mise en œuvre de ce nouveau service en avril 2021, nous souhaiterions inviter les premières collectivités utilisatrices à donner leur avis et décider des évolutions à venir.
- **Démarches Simplifiées**, fin 2021 – Suite à la mise en œuvre de ce nouveau service en février 2021, nous souhaiterions inviter les premières collectivités utilisatrices à donner leur avis et décider des évolutions à venir.

4 <https://www.opensource-experience.com/>

ANNEXES

BILAN PASSIF

ADULLACT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	599 650,63	581 939,83
Excédent ou déficit de l'exercice	85 604,68	17 710,80
<i>Situation nette</i>	685 255,31	599 650,63
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	685 255,31	599 650,63
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 195,26	66 679,21
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	110 718,76	73 027,74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs		
Autres dettes	825,20	15,00
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	164 739,22	139 721,95
Écarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	849 994,53	739 372,58

(1) Dont à plus d'un an

COMPTE DE RÉSULTAT

ADULLACT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Cotisations	780 165,00	755 123,00
Ventes de biens		
Ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	260,00	6 300,00
Parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	10 435,00	15 784,75
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	288,22	4,27
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	791 148,22	777 212,02
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	232 619,98	324 841,34
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 793,28	14 147,00
Salaires et traitements	338 806,63	296 866,92
Charges sociales	118 121,62	112 223,64
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 937,29	6 366,05
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	491,03	374,72
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	707 769,83	754 819,67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	83 378,39	22 392,35
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 725,29	1 507,38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 725,29	1 507,38

COMPTE DE RÉSULTAT

ADULLACT

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	1 725,29	1 507,38
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	817,00	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	817,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		5 950,93
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		5 950,93
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	817,00	-5 950,93
Impôt sur les bénéfices	316,00	238,00
TOTAL DES PRODUITS	793 690,51	778 719,40
TOTAL DES CHARGES	708 085,83	761 008,60
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	85 604,68	17 710,80
* Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	21 484,45	110 154,45
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		20 667,45
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	817,00	-5 950,93