

RAPPORT FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

PÉRIODE DU 1er JANVIER 2021 AU 31 DÉCEMBRE 2021

Le présent rapport financier propose une synthèse des comptes de l'association ADULLACT établis pour l'exercice 2021 ainsi que les commentaires apportés par le Conseil d'Administration sur ces comptes. Il décrit également les perspectives pour l'année 2022.

SYNTHÈSE

Pour l'exercice 2021 et par comparaison avec l'exercice 2020, les comptes présentent une augmentation des produits d'exploitation et une augmentation des charges d'exploitation, pour un résultat net bénéficiaire de 58 212 €.

Par rapport à 2020, les cotisations de l'exercice 2021 sont supérieures de 11 465 €.

• Ressources associatives

	2021	2020	Évolution
Concours publics et subv. d'exploitation	0 €	0 €	→
Cotisations des adhérents	791 630 €	780 165 €	+1,5% →
Total des ressources	791 630 €	780 165 €	+1,5% →

Dont:

Cotisations individuelles : 600 € / 765 €
Cotisations Collectivités Territoriales : 782 440 € / 772 840 €
Cotisations Entreprises : 5 000 € / 2 750 €
Cotisations Education : 3500 € / 265 €
Cotisations Associations: 90 € / 3 545 €

Compte de résultat

	2021	2020	Évolution
Ressources associatives	791 630 €	780 165 €	+1,5% →
Chiffre d'affaires	0 €	260 €	→
Transferts de charges	11 985 €	10 435 €	+14,9%
Reprises sur provisions	0 €	0 €	
Autres produits d'exploitation	5 €	288 €	-98,3%
Total des produits d'exploitation	803 620 €	791 148 €	+1,6%
<hr/>			
Autres achats et charges externes	295 638 €	232 620 €	+27,1%
Aides financières	0 €	0 €	
Impôts et taxes	15 649 €	12 793 €	+22,3%
Charges de personnel	428 965 €	456 928 €	-6,1%
Report en fonds dédiés	0 €	0 €	
Dotations aux amortissements	5 897 €	4 937 €	+19,4%
Dotations aux provisions	0 €	0 €	
Autres charges d'exploitation	366 €	491 €	-25,5%
Total des charges d'exploitation	746 514 €	707 770 €	+5,5%
Résultat d'exploitation	57 105 €	83 378 €	-31,5%
Résultat financier	1 457 €	1 725 €	-15,5%
Résultat courant	58 562 €	85 104 €	-31,2%
Résultat exceptionnel	0 €	817 €	
Résultat de l'exercice	58 212 €	85 605 €	-32%

Autres ressources d'exploitation

	2021	2020	Évolution
Participation congrès	1 800 €	0 €	
Remboursement mutuelle absence salariée	961 €	0 €	
Part. technique LIBRICIEL	9 224 €	8 940 €	+3,2%
Produits divers	0 €	260 €	
Remboursements formations	0 €	1 495 €	
TOTAL	11 985 €	10 695 €	+12,1%

• Charges de fonctionnement hors prestations extérieures

	2021	2020	Évolution	
Fournitures consommables	6 585 €	7 306 €	-721 €	-9,9%
Locations, Charges locatives	44 026 €	32 227 €	+11 799 €	+36,6%
Entretien, Réparations	8 387 €	4 894 €	+3 493 €	+71,4%
Primes d'assurance	3 334 €	2 464 €	+870 €	+35,3%
Personnel extérieur	6 685 €	0 €	+6 685 €	
Intermédiaires et honoraires	23 071 €	21 072 €	+1 999 €	+9,5%
Informations et communications	1 824 €	1 407 €	+417 €	+29,6%
Déplacements, Réception	12 631 €	10 107 €	+2 524 €	+25%
Frais postaux, Télécom.	2 948 €	2 517 €	+431 €	+17,1%
Frais bancaires	855 €	750 €	+105 €	+14%
Autres services extérieurs	13 270 €	9 135 €	+4 135 €	+45,3%
TOTAL	123 618 €	91 880 €	+31 738 €	+34,5%

Par rapport à 2020, les charges d'exploitation sont en augmentation, et les remarques suivantes peuvent être formulées :

- Les « fournitures consommables » ont connu une variation de -9,9 % pour s'établir à 6 585 € contre 7 306 € en 2020, s'expliquant par une bonne gestion de ce poste.
- Les « locations et charges locatives » ont connu une variation de + 36,6 % pour s'établir à 44 026 € contre 32 227 € en 2020, s'expliquant par un rappel de charges locatives concernant les bureaux de l'association et par le fait que l'association s'est dotée d'un nouveau véhicule en 2021 en remplacement du précédent dont la location longue durée était arrivée à échéance.
- Les « entretiens et réparations » ont connu une variation de +71,4 % pour s'établir à 8 387€ contre 4 894 € en 2020, s'expliquant par le fait que des réparations ont du être effectuées en fin de LLD sur le véhicule, ainsi que par le fait que l'entretien des bureaux a été effectué sur l'année entière en 2021 (contrairement à 2020 suite aux différents confinements liés à la pandémie de Covid 19).
- Le « personnel extérieur » s'établit à 6 685 €. Cela s'explique par le fait du remplacement d'une salariée par du personnel intérimaire lors de son arrêt maladie.
- Les « intermédiaires et honoraires » ont connu une variation de +9,5 % pour s'établir à 23 071 € contre 21 072 € en 2020. Cette différence s'explique par le fait de l'intervention d'un huissier de justice lors de l'Assemblée Générale 2021 afin de valider les votes (et notamment le renouvellement des membres du CA de l'association). Elle s'explique également par le recours à un avocat pour la rédaction de 3 modèles de conventions conformes au RGPD.
- Les « frais de déplacement » ont connu une variation de +25 % pour s'établir à 12 631 € contre 10 107 € en 2020, s'expliquant par le fait qu'une légère reprise des activités extérieures a pu avoir lieu suite aux assouplissements des règles sanitaires entre 2020 et 2021.

- Les « autres services extérieurs » ont connu une variation de +45,3 % pour s'établir à 13 270€ contre 9 135 € en 2020, s'expliquant par la finalisation de l'accompagnement en gestion et management réalisé auprès des personnels cadres techniques de l'association.

Synthèse des charges de personnel

	2021	2020	Évolution	
Salaires bruts	311 415 €	338 807 €	-27 392 €	-8,1%
Charges sociales	105 666 €	106 341 €	-675 €	-0,6%
Taux de charges sociales	33,93%	31,39%	+2,5	
Autres charges du personnel	11 884 €	11 781 €	+103 €	+0,9%
Intérimaires	6 685 €	0 €	+6 685 €	

- On note que la masse salariale brute a légèrement diminué s'expliquant par une temporisation des recrutements envisagés (Covid).
- Le remplacement ponctuel d'une salariée lors de son arrêt maladie en ayant fait appel à une agence d'intérim explique la différence de 6 685 € en 2021.

Autres charges de personnel :

- Intéressement : 28 126 € contre 41 067 € en 2020
- Tickets restaurant : 5932 € contre 6 433 € en 2020
- Médecine du travail : 1 437 € contre 1 386 € en 2020

Résultat de l'exercice



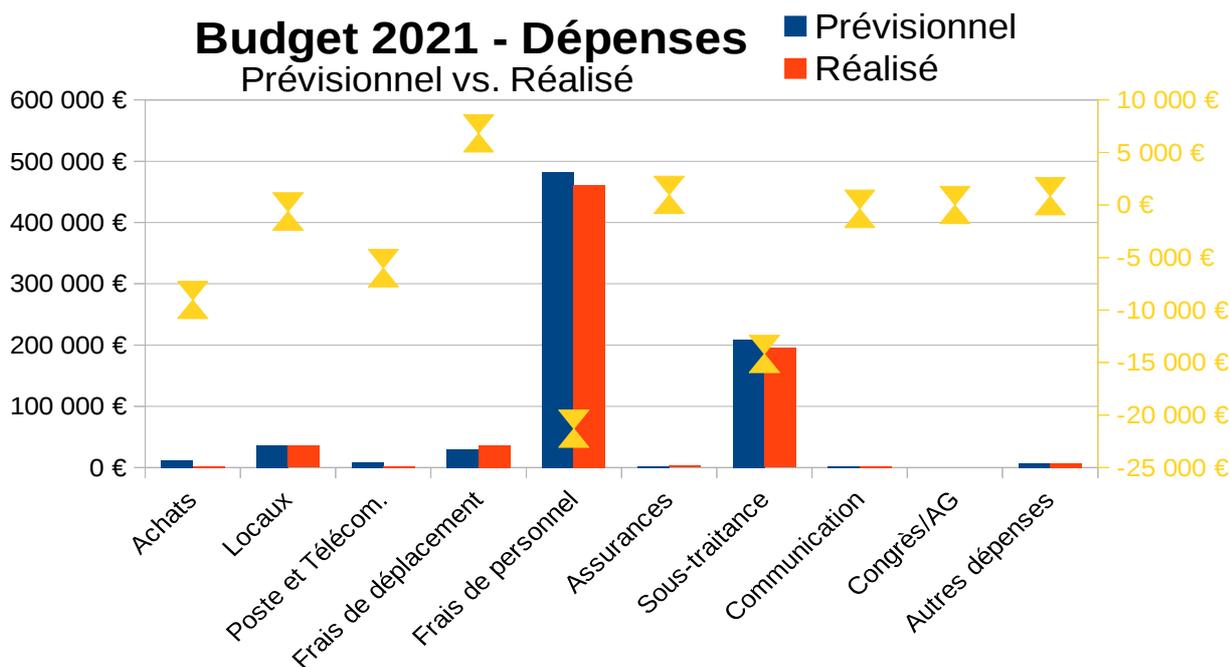
Il s'agit du résultat après les produits financiers et dépenses exceptionnelles :

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)

- PEE PERCO : 4 515 € contre 3 962 € en 2020

COMPARAISON AVEC LE BUDGET PRÉVISIONNEL 2021

Au regard des éléments issus du budget prévisionnel établi et validé en 2020, les postes de dépenses se détaillent comparativement comme suit pour l'exercice 2021 :

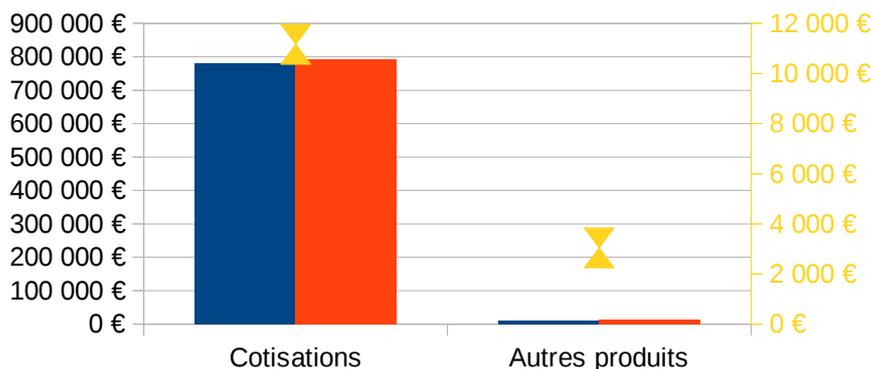


Parmi les différences, on notera :

- Les frais de personnel sont inférieurs du fait de recrutements qui ont été budgétés mais non réalisés sur l'année 2021 soit un écart de **-21 301 €**.
- Les frais de sous-traitance et honoraires sont inférieurs aux prévisions, baisse due en particulier à une diminution des coûts d'hébergement S2LOW suite à un changement de prestataire. Soit un écart de **-14 189 €**.
- Les cotisations sont supérieures aux prévisions du fait de nouvelles adhésions concernant le collège « éducation » ainsi que celles du collège « collectivités » soit un écart de **+11 162 €**.

Budget 2021 - Recettes

Prévisionnel vs. Réalisé



BILAN 2020 VS. BILAN 2021

Le bilan 2020 faisait apparaître une dépense annuelle de 708 086 € pour 793 691 € de recette, soit un résultat de +85 605 €. Cela s'expliquait en grande partie par une baisse des dépenses due principalement à la COVID19.

Le bilan 2021 affiche un résultat de +58 212 €, avec 805 077 € de recettes, et 746 864 € de dépenses, soit une augmentation des recettes de +11 386 € et une nette augmentation des dépenses de -38 778 € par rapport à 2020, en grande partie due à la reprise amorcée en 2021.

Parmi les augmentations notables de dépenses, on peut remarquer la reprise des déplacements (de 14 854 € à 36 488 €) ainsi qu'une nette augmentation des coûts de sous-traitance (+20 586 €) traduisant une augmentation de l'activité « projets » telle que le lancement du service NextCloud début 2021.

BUDGET PRÉVISIONNEL 2022

Le Budget Prévisionnel 2022, validé par le Conseil d'Administration du 25 avril 2022, s'élève à 880 294 € et affiche volontairement un résultat déficitaire de **-50 000 €**. Cette somme correspond à un investissement supplémentaire sur des projets en cours et sur le lancement de nouveaux projets. Cet engagement se synchronise avec le recrutement d'une nouvelle cheffe de projet prévu à l'été 2022.

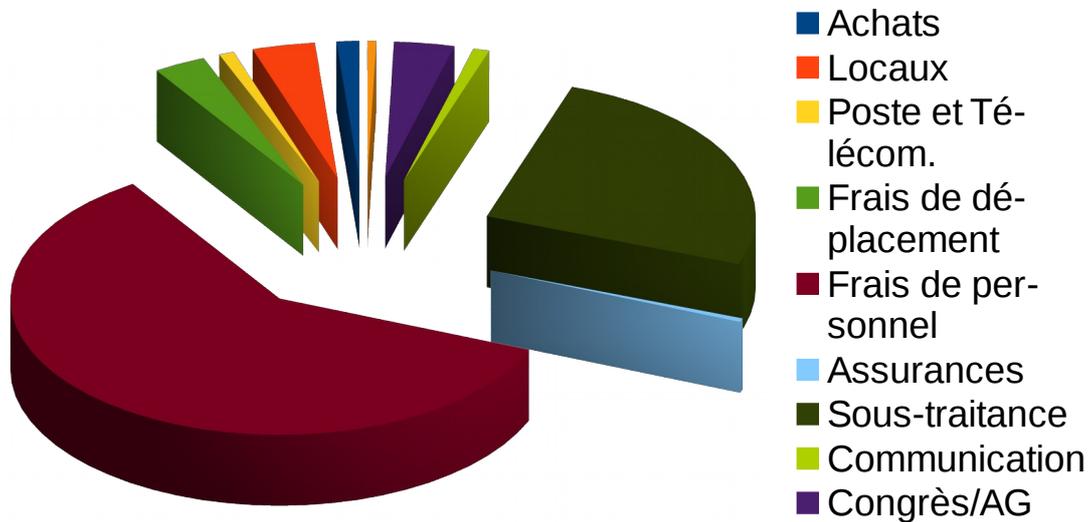
Ce déficit se répartit de la manière suivante :

- Département & Notaires : -12 000 €
De nouvelles fonctionnalités sont à prévoir dans ce projet grandissant (transmission de documents...).
- NextCloud : -18 000 €
Ajout en 2022 d'un module de gestion de groupe et d'un module de visio intégrée.
- E-CARRE : -20 000 €
Organisation et suivi des subventions d'économies d'énergie.

BP 2022	880 294 €	
Dépenses		
Fonctionnement	56 816 €	} 880 294 €
Frais de déplacement	27 636 €	
Frais de personnel	525 472 €	
Sous-Traitance/Honoraires	225 198 €	
Provisions	3 000 €	
Communication	40 500 €	
Formations	1 500 €	
Autres dépenses	172 €	
Recettes		
Cotisations	801 794 €	} 830 294 €
Convention <u>Libriciel</u>	9 300 €	
Congrès	19 200 €	

BP 2022

Répartition détaillée des dépenses



PERSPECTIVES 2022

Comme aperçu dans l'analyse du Budget Prévisionnel, il est prévu plusieurs nouveaux services en ligne au service de nos membres pour 2022, ainsi que le renforcement de certains services existants. Ces nouveautés nécessitant un suivi de projets plus important, c'est pourquoi une nouvelle chargée de projets est recrutée en 2022 (arrivée prévue le 1/08/2022).

En terme d'enrichissement de projets existants, on notera en particulier l'ajout d'un nouveau module NextCloud destiné à nous permettre de gérer des groupes de collectivités, plutôt que de les traiter à l'unité. Grâce à ce nouveau module « WorkSpace », il devient par exemple possible de déléguer à un EPCI la gestion de ses propres communes, sans passer par les techniciens ADULLACT. Nous en profitons pour enrichir les fonctionnalités de ce service en ajoutant un module de visio-conférence intégré, avec la possibilité de messagerie instantanée. Chaque agent de la collectivité aura la possibilité de lancer une visio ou bien une conversation en ligne à partir de son environnement Nextcloud, sans avoir à se re-connecter sur un outil tiers. Après la bureautique en ligne et le partage de fichiers, nous devenons ainsi concurrentiels avec les environnements intégrés de certains GAFAM.

Bien entendu, le projet Département & Notaires continuera de s'enrichir, sous le contrôle du Groupe de Travail Collaboratif réunissant plusieurs dizaines de Conseils Départementaux.

Et enfin, nous continuons également à travailler sur Démarches Simplifiées, conjointement à la DINUM comme c'est le cas depuis 18 mois maintenant. Nous renforçons également, fort du partenariat avec notre partenaire SYNBIOZ, notre capacité à dupliquer des instances de démarches simplifiées comme ce fut initié en 2021 avec plusieurs structures mutualisantes.

En 2022, nous prévoyons de lancer un nouveau service dédié au suivi des aides à l'économie d'énergie. Ce projet initié par la région Centre-Val de Loire et le GIP RECIA a donné naissance à une plateforme permettant d'assurer ce suivi. Cette plateforme est nativement multi-collectivités, et permet déjà de gérer non seulement des groupements de collectivités, mais aussi une arborescence de collectivités. Ce qui permet d'organiser la délégation de suivi à toutes les strates de collectivités, de la région à la commune ou toute délégation de service public sur le thème du suivi de financement des économies d'énergie.

Au delà de ces nouveautés, il a été acté d'autres projets et actions :

- IDQUART : projet de participation citoyenne active, basé sur la réalité augmentée, le gaming et les vues 3D. Ce projet est porté par l'agglomération de Pau, accompagné par l'ADULLACT.
- Observatoire de l'Accessibilité : nous prévoyons d'auditer le niveau d'accessibilité de +30 000 sites WEB de services publics avec notre moteur ASQATASUN. Les résultats seront tous publiés en OpenData. Nous prévoyons en parallèle d'organiser diverses statistiques sur la base de ces données. Pour ce faire, nous recrutons une data-analyst pour un CDD de 6 mois pour mener à bien ces analyses.
- Territoire Numérique Libre : c'est à la demande du Conseil d'Administration du 2 février 2022 que nous avons pris contact avec la Gazette des communes afin de mettre en place une offre de communication offerte aux collectivités les plus méritantes de notre TNL. Ce nouveau partenariat prend naissance à l'occasion du congrès 2022.

ANNEXES

BILAN ACTIF

ADULLACT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres immobilisations corporelles	67 410,98	58 029,67	9 381,31	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	10 196,85		10 196,85	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 410,00		4 410,00	
TOTAL (I)	82 017,83	58 029,67	23 988,16	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	56 704,00		56 704,00	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 792,41		4 792,41	
Valeurs mobilières de placement	417 573,73		417 573,73	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	387 609,56		387 609,56	
Charges constatées d'avance	15 184,27		15 184,27	
TOTAL (II)	881 863,97		881 863,97	
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	963 881,80	58 029,67	905 852,13	

BI LAN PASSIF

ADULLACT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du au
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	685 255,31	
Excédent ou déficit de l'exercice	58 212,04	
<i>Situation nette (sous total)</i>	743 467,35	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	743 467,35	
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 830,09	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	99 315,23	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	224,46	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15,00	
TOTAL (IV)	162 384,78	
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	905 852,13	

COMPTE DE RÉSULTAT

ADULLACT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	791 630,00	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
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 amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	11 984,80	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4,91	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	803 619,71	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	295 637,53	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 649,13	
Salaires et traitements	311 414,85	
Charges sociales	117 550,07	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 896,63	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	366,28	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	746 514,49	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	57 105,22	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 456,82	
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 (III)	1 456,82	

COMPTE DE RÉSULTAT

ADULLACT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du au
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 456,82	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	58 562,04	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	350,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	805 076,53	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	746 864,49	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	58 212,04	