



DÉCHETS | ÉNERGIE | EAU

The background consists of a collage of hexagonal shapes. Some are solid green, while others are white with a thin black outline. These hexagons are arranged in a pattern that overlaps a blurred aerial photograph of a town with red-tiled roofs and a river. The overall composition is modern and geometric.

Rapport financier

2021-2022

SOMMAIRE

Table des matières

SOMMAIRE	1
I. ANALYSE DES COMPTES 2021	2
1. PRODUITS	2
2. CHARGES	2
3. RESULTATS	3
4. BILAN	4
5. COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE 2021	5
II. ANNEXES 2021	6
1. BILAN	6
2. COMPTE DE RESULTAT	8
3. ANNEXES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	10
a. Préambule.....	10
b. Immobilisations	12
c. Amortissements et provisions	13
d. Créances et dettes	14
e. Produits à recevoir	16
f. Charges à payer	17
g. Fonds dédiés	18
h. Charges et produits exceptionnels	19
i. Charges et produits constatés d'avance	20
j. Engagements hors bilan	22
k. Contributions volontaires en nature	22
III. PREVISION DE CLÔTURE 2022	23
1) COMMENTAIRES	23
2) PREVISION DE CLÔTURE BUDGET PREVISIONNEL 2022	24
IV. PREVISION 2023	25
1) PREAMBULE	25
2) EVOLUTION DES COTISATIONS 2023	26
1. Constat	26
2. Propositions	26
3) BUDGET PREVISIONNEL 2023	28

I. ANALYSE DES COMPTES 2021

Avec un nombre d'adhérents, des cotisations, et des recettes de conventions de partenariat en hausse significative, AMORCE a connu en 2021 un fort développement dans la continuité des années 2019 et 2020, atteignant ainsi 1066 adhérents au 28/02/2022 contre 1001 adhérents au 28/02/2021, ainsi répartis : 683 collectivités et 383 professionnels.

En revanche, la crise sanitaire Covid 19 qui s'est poursuivie a continué de façon partielle d'impacter l'activité de l'association en recettes et les dépenses, en particulier en matière de manifestations.

1. PRODUITS

La progression du nombre de nos adhérents, collectivités ou partenaires, a entraîné une hausse du produit de nos cotisations de 6,4% par rapport à 2020, et même un fort dépassement du budget prévisionnel voté lors de l'assemblée générale de 2020 (+6,9%).

Les recettes de partenariats 2021 sont supérieures aux recettes 2020 de 79 K€, soit +15,6% avec un taux de réalisation des conventions de partenariat avec l'ADEME assez élevé mais variable, allant de 75 à 90% et avec l'intégration du Programme C2E Pacte-15 durant 3 ans, qui a permis un produit à hauteur de 185 K€. Elles approchent le Budget prévisionnel à 7K€ près.

La crise sanitaire Covid 19 ne nous a pas permis de tenir nos colloques thématiques (Eau, Énergie, Déchets) en présentiel et ce de façon certaine. Nous avons basculé depuis 2020 sur une formule de webinaires à accès gratuit pour nos adhérents. Seul le colloque SCR, Semaine de la Chaleur Renouvelable, a généré une recette en 2021, pour 10K€, ainsi que le Congrès, pour 107 K€.

2. CHARGES

Les charges d'AMORCE ont retrouvé et dépassé le niveau de 2019, soit 2.869K€, et dépassent le Budget prévisionnel, qui était de 2.784k€, indiquant ainsi un retour à l'activité partiellement normale.

Nous avons eu une forte progression des coûts de fonctionnement de l'Association (+331 K€ par rapport au réel 2020, + 304 K€ par rapport au budget 2020) essentiellement liée à la hausse des charges de personnel, l'effectif moyen annuel passant de 23 à 28 salariés entre 2020 et 2021. Les charges de personnel s'élèvent en 2021 à 2.047 K€ contre 1.814 K€ en 2020, soit une hausse de 233 K€, correspondant à une hausse de +12,80%. Cette augmentation est conforme à l'augmentation du plan de charges du fait de l'augmentation du nombre d'adhérents à servir et de l'augmentation du volume de production liée aux conventions de partenariat.

Les coûts de structure et autres charges de fonctionnement sont à un niveau légèrement supérieur à l'année 2020 (+35 K€), mais inférieurs au budget prévisionnel de -16 K€.

Nous constatons également une hausse des dépenses d'activité globales qui s'élèvent à 457 K€ en 2021, contre 235 K€ en 2020, tout en restant bien inférieures à 2019 où nous totalisions 716 K€.

Nous rappelons que l'année 2020 avait été particulière avec une très forte diminution des dépenses liées aux activités d'AMORCE, liées elles-mêmes à des déplacements, réunions et manifestations habituellement en présentiel, mais qui avaient eu lieu en distanciel durant la crise COVID (Vie associative, manifestations et frais de partenariats (-491 K€ par rapport au réel 2019 / -574 K€ par rapport au budget 2020).

Dans le détail :

Les charges de la vie associative (Conseils d'Administration, Bureaux majoritairement en distanciel) ont fortement augmenté par rapport au réel 2020 : +100 K€ mais restent inférieures au budget prévisionnel. Cette hausse est liée au coût de la Lettre aux adhérents (+10K€), et aux charges liées au lobbying et à la communication (+ 90K€ par rapport à 2020)

Les frais des manifestations sont également en forte hausse, par rapport à 2020 : +81 K€, mais restent bien inférieures par rapport au budget prévisionnel : -141 K€. Ceci est lié à l'AGO qui a eu lieu en présentiel. Nous pouvons noter cependant que si les charges ont augmenté, le Congrès reste une manifestation dont le résultat est positif de 105 K€.

Enfin les dépenses de partenariat se maintiennent par rapport à 2020, et sont inférieures au Budget Prévisionnel 2020 (-50 K€), notamment du fait qu'il y ait eu très peu de frais de déplacement liés au Covid 19 encore bien présent en 2021.

Les charges considérées comme exceptionnelles en analytique, liées aux activités, restent inférieures au budget, et traduisent des provisions constituées pour constater des inscriptions et adhésions (colloques ou appels de cotisation) qui n'étaient pas encore réglées au 31 décembre 2021. Les charges exceptionnelles non liées aux activités ont été comptabilisées à part pour un montant de 50 K€.

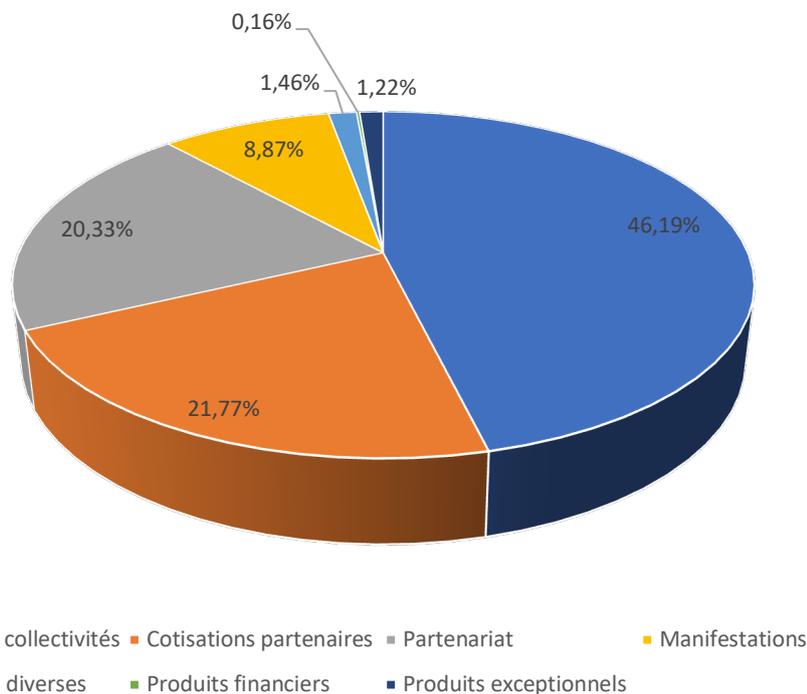
3. RESULTATS

Aux vues de ces éléments, le résultat 2021 se monte à 24.123,41 €, un résultat supérieur au budget 2021 prévu à + 10 K€.

Les produits ont augmenté dans une moindre mesure que les charges, mais le résultat reste équilibré.

Dans la continuité des années précédentes, il est proposé d'affecter le résultat de l'année 2021 au compte de report à nouveau.

Répartition des ressources - AMORCE 2021



4. BILAN

Le total du bilan 2021 est en très forte hausse par rapport à 2020.

Les produits constatés d'avance (Cotisations des adhérents et Conventions de partenariat) et l'avance de fonds du Pacte-15 en sont notamment la cause majeure, pour 4 M€. Sans cela, le total du bilan serait très proche de celui de l'année précédente.

Le fonds de roulement (FR) est en légère diminution par rapport à 2020 pour s'établir à 909 K€ (-59 K€). Le besoin en fonds de roulement (BFR) quant à lui s'élève à 130 K€. Il est donc largement couvert par le fonds de roulement, malgré des délais de paiement de certaines conventions parfois tardifs.

La trésorerie nette de l'association est en très forte augmentation et s'élève à 3.253 K€ mais comporte 2.000 K€ d'avance Pacte-15, à destination des collectivités engagées dans ce projet. Sans cette avance de trésorerie, qui sera retournée fin 2022, la trésorerie nette s'élèverait à 1.200 K€, soit une hausse de la trésorerie nette de +115 K€.

Le total des fonds propres dépasse toujours six mois de charges d'exploitation courante (hors dotations), et a même un peu progressé.

En conclusion, l'association présente des fondamentaux financiers solides, qui se sont encore améliorés au cours de l'exercice 2021.

Les comptes 2021 ont été audités par le Cabinet ORFIS, commissaire aux comptes de notre association.

Dans son rapport sur les comptes annuels 2021, ORFIS a certifié, sans réserve, que ceux-ci sont réguliers, sincères, et donnent une image fidèle du patrimoine de notre association.

5. COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE 2021

	Réel 2019	Réel 2020	Budget 2021	Réel 2021
PRODUITS	2 686 455 €	2 427 158 €	2 794 000 €	2 889 841 €
Cotisations :	1 766 947 €	1 844 685 €	1 837 000 €	1 963 768 €
Collectivités :	1 223 898 €	1 283 909 €	1 265 000 €	1 334 774 €
Renouvellement (<i>dont augm. tarifs cotisations</i>)	1 158 109 €	1 168 752 €	1 235 000 €	1 216 692 €
Nouveaux adhérents	50 908 €	49 620 €	28 000 €	78 066 €
Extensions	4 062 €	11 413 €	2 000 €	35 864 €
Prod except sur exer antérieur				113 €
Reprise prov dépréci créances	10 819 €	54 124 €		4 039 €
Partenaires :	543 049 €	560 777 €	572 000 €	628 994 €
Renouvellement	496 922 €	517 388 €	552 000 €	560 594 €
Nouvel adhérent	35 074 €	30 940 €	20 000 €	53 548 €
Prod except sur exer antérieur				557 €
Reprise prov dépréci créances	11 053 €	12 449 €		14 295 €
Autres produits d'activité associative :	919 508 €	582 473 €	957 000 €	926 073 €
Manifestations (inscriptions et autres produits)	474 650 €	49 703 €	335 000 €	256 358 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	415 079 €	519 341 €	595 000 €	587 584 €
Prestations	12 482 €	7 884 €	18 000 €	42 163 €
Produits divers	9 045 €	4 €	0 €	
Revenus locatifs				
Produits financiers	7 403 €	4 934 €	9 000 €	4 599 €
Produits exceptionnels	850 €	607 €	0 €	35 369 €
CHARGES	2 658 115 €	2 334 680 €	2 784 700 €	2 865 716 €
Coûts de fonctionnement	1 941 633 €	2 109 010 €	2 108 750 €	2 412 922 €
Frais de personnel interne (y/c stagiaires)	1 615 259 €	1 811 402 €	1 800 000 €	2 047 056 €
Intérim	24 728 €	35 001 €	25 000 €	47 786 €
Coûts de structure	255 313 €	240 921 €	245 850 €	244 706 €
Autres charges de fonctionnement	46 333 €	21 685 €	37 900 €	21 915 €
Pénalités				
Charges exceptionnelles				51 459 €
Dépenses Activités	716 482 €	225 670 €	675 950 €	452 794 €
Vie associative (hors couts de fonctionnement)	257 749 €	114 049 €	245 500 €	214 499 €
Manifestations (hors couts de fonctionnement)	284 331 €	58 968 €	280 950 €	139 105 €
Partenariats (hors couts de fonctionnement)	77 843 €	9 559 €	59 500 €	9 391 €
Prestations (hors couts de fonctionnement)	2 333 €	4 115 €	10 000 €	34 265 €
Charges exceptionnelles : provisions pour cotis. et colloques impayés	94 226 €	38 979 €	80 000 €	55 535 €
RESULTAT	28 340 €	92 478 €	9 300 €	24 123 €

II. ANNEXES 2021

1. BILAN

BILAN ACTIF

	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	142 298	59 573	82 724	79 647
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, ...	132 896	50 171	82 724	79 647
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	9 402	9 402	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 162 247	561 702	600 545	635 107
Terrains	99 500		99 500	99 500
Constructions	465 137	119 146	345 991	360 293
Installations générales et aménagts	463 566	349 141	114 425	132 335
Installations techniques, matériel outillage				
Autres immobilisations corporelles	134 044	93 415	40 629	19 279
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours			0	23 700
Avances et acomptes			0	0
Immobilisations financières (2)	7 473		7 473	7 473
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés d'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	7 473		7 473	7 473
Prêts				
Autres immobilisations financières	0		0	0
TOTAL (I)	1 312 017	621 275	690 742	722 227
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	0	0	0	0
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	8 003		8 003	8 003
Créances d'exploitation	6 189 252	36 205	6 153 047	2 252 485
Créances usagers et compte rattachés	2 146 506	36 205	2 110 301	1 130 182
Autres créances	226 394		226 394	33 375
Valeurs mobilières de placement	560 189		560 189	555 742
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 253 393		3 253 393	528 948
Charges constatées d'avance (3)	2 770		2 770	4 238
TOTAL (II)	6 197 255	36 205	6 161 050	2 260 488
Charges à répartir sur plusieurs ex (III)				
Primes de remboursement d'emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 509 273	657 480	6 851 792	2 982 715
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'1 an :				
(3) dont à plus d'1 an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle.				
Dons en nature restant à vendre.				

BILAN PASSIF

	31/12/2021	31/12/2020
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	179 890	179 890
<i>dont legs don. avec contrepartie d'actifs immo, subv, invest affectés à biens renouvelables</i>	0	0
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 221 223	1 128 745
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	24 123	92 478
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions non réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	1 425 236	1 401 113
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	403 127	287 379
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	403 127	287 379
TOTAL (III)	403 127	287 379
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	0	0
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits (2)	0	0
Emprunts et dettes financières divers (3)	33	
Avances et acomptes reçus sur commandes	0	181 165
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 771	90 386
Dettes fiscales et sociales	453 102	395 246
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 099 497	29 390
Produits constatés d'avance	2 214 026	598 035
TOTAL (V)	5 023 429	1 294 222
Ecart de conversion passif		
(VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	6 851 792	2 982 715
<i>(1) dont à moins d'1 an (à l'exception d'avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	5 027 629	1 294 222
<i>(1) dont à plus d'1 an (à l'exception d'avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	5 027 629	1 294 222
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>	0	0
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>		
ENGAGEMENTS DONNÉS :		
Néant		

2. COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2021	31/12/2020
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	851 963	576 932
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	851 963	576 932
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	29 014	147 497
Collectes		
Cotisations	1 941 801	1 778 112
Autres produits	4	4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	2 822 782	2 502 545
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	610 415	394 332
Impôts, taxes et versements assimilés	137 814	118 349
Salaires et traitements	1 294 157	1 109 892
Charges sociales	485 989	565 806
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	71 173	72 149
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	36 205	19 429
Dotations aux provisions pour risques et charges	115 748	96 411
Autres charges	23 890	37 439
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	2 775 391	2 413 806
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	47 391	88 739
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	4 600	4 934
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 600	4 934
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)	-	-
Différences négatives de change	12	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	12	-
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	4 588	4 934
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	51 979	93 672

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2021	31/12/2020
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion (1)	26 808	607
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	26 808	607
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion (3)	52 050	0
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	52 050	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-25 241	607
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 615	1 802
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 854 190	2 508 086
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 830 067	2 415 608
5 -SOLDE INTERMEDIAIRE	24 123	92 478
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 -EXCEDENT OU DEFICIT	24 123	92 478
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	26 808	567
(2) dont redevances de crédit-bail mobilier		
(2) dont redevances de crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1 298	
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

3. ANNEXES AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

a. Préambule

Total du bilan brut :	7 509 272,56 €
Total du bilan net :	6 851 792,39 €
Résultat de l'exercice :	24 123,41 €

L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 01/01/21 au 31/12/21

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels, qui ont été établis par les dirigeants de l'association.
Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association en date du 29/06/2022.

Règles générales	
<p>Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC ; ainsi que du règlement 2020-08 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.</p> <p>Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :</p> <ul style="list-style-type: none"> - continuité de l'exploitation, - indépendance des exercices, - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, <p>La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.</p>	

Immobilisations corporelles et incorporelles						
<p>Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.</p> <p>Amortissements</p> <p>Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :</p> <ul style="list-style-type: none"> * logiciels : 1 an, * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans, * Matériel de bureau et informatique : 3 ans, * Mobilier : 5 ans. <p>La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.</p> <p>L'immeuble acquis le 21 mai 2013 pour une valeur de 1 010 816 €, dont 99 500 € estimés pour la valeur du terrain, a fait l'objet d'une décomposition selon 4 composants (gros œuvre, façades, IGT et agencements)</p> <p>Un garage à usage d'archives a ensuite été acquis pour 17 387 € et est amorti à compter du 1er janvier 2018</p>						
Désignation	Quote-part		Amortissement			
	%	Montant	Durée	au 31/12/2020	Dotation 2021	au 31/12/2021
Terrains	10%	99 500 €	Non amortissable			
Gros œuvre	35%	358 200 €	40 ans	68 158	8 955	77 113
Façades, étanchéité	9%	89 550 €	20 ans	34 079	4 477	38 556
IGT	27%	268 650 €	15 ans	136 315	17 910	154 225
Agencements	19%	194 916 €	7 ans	194 916	-	194 916
	100%	1 010 816 €		433 468	31 342	464 810
Local archives Niv-1		17 387 €	20 ans	2 608	869	3 477
TOTAL		1 028 203 €		436 076 €	32 211 €	468 287 €

Provisions

Toute obligation résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Autres informations significatives

1/ Engagement retraite

Une provision de 124 557 € a été inscrite au passif du bilan pour les indemnités de départ en retraite des salariés.

L'impact au titre de l'exercice 2021 représente une dotation nette de reprise de 19 663€

Aucun contrat d'assurance n'a été souscrit dans ce cadre-là.

2/ Avances et acomptes

Il n'y a pas d'acompte perçu sur conventions signées par AMORCE car ce sont des produits à recevoir qui sont constatés pour cet exercice.

3/ Evènements de l'exercice

Si l'épidémie COVID-19 est considérée comme un événement de l'année 2020, elle a continué à impacter 2021 de façon partielle. Les comptes au 31/12/2021 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences du COVID-19. Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de l'association n'ont pas impacté de manière significative le résultat de l'association

3/ Evènements post-clôture

La guerre en Ukraine déclarée le 24/02/2022 n'a pas encore impacté l'activité économique française en ce début d'année.

Les conséquences ne seront mesurables sans doute qu'au terme de l'année 2022.

4/ Effectif moyen 2021

L'effectif moyen 2021 de l'association est de 28 salariés, représentant 27,7 équivalents temps plein (ETP) personnes physiques.

Sur ces 28 personnes, on compte :

12 femmes et 16 hommes

25 CDI, 2 CDD et 1 contrat d'apprentissage

24 cadres, 3 employés, 1 alternant

Rémunération des dirigeants et bénévoles

Les membres du Conseil d'Administration et du Bureau exercent leurs fonctions à titre bénévole.

b. Immobilisations

IMMOBILISATIONS 2021

Cadre A	Valeur brute début ex.	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, recherche et développement	122 744		26 995
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 402		
Immobilisations corporelles			
Terrains	99 500		
Constructions sur sol propre	465 137		
Constructions sur sol d'autrui	-		
Installations générales, agencés et aménagés des constructions	463 566		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-		
Installations générales, agencements et aménagements divers	-		
Matériel de transport	-		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 650		36 394
Emballages récupérables et divers	-		
Immobilisations corporelles en cours	23 700		
Avances et acomptes	-		
Tot III	1 149 553		36 394
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence	-		
Autres participations	-		
Autres titres immobilisés	7 473		
Prêts et autres immobilisations financières	-		
Tot IV	7 473		-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 289 171		63 389

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation valeur origine
	Virement	Cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développpt (I)	-	16 843	132 896	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	-		9 402	
Immobilisations corporelles				
Terrains			99 500	
Constructions sur sol propre			465 137	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencés et aménagés constr.			463 566	
Installations techniques, matériel, outillage indust.				
Installations générales, agencements aménagés				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			134 044	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		23 700	-	
Avances et acomptes			-	
(III)	-	23 700	1 162 247	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			7 473	
Prêts et autres immobilisations financières			-	
Total IV	-	-	7 473	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	-	40 543	1 312 017	

c. Amortissements et provisions

TABLEAUX DE SUIVI DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS 2021

I - AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Immobilisations incorporelles	52 499	23 918	16 843	59 573
Immobilisations corporelles	514 446	47 256		561 702
<i>Bâtiments</i>	<i>104 844</i>	<i>14 302</i>		<i>119 146</i>
<i>Aménagements</i>	<i>331 231</i>	<i>17 910</i>		<i>349 141</i>
<i>Mat de bureau</i>	<i>74 100</i>	<i>15 044</i>		<i>89 144</i>
<i>Mobilier</i>	<i>4 271</i>			<i>4 271</i>
Immobilisations financières	-			-
TOTAL	566 945	71 174	16 843	621 275

II - PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations corporelles				-
Actif circulant	19 429	36 205	19 429	36 205
Passif : prov pour risques et charges	287 379	298 233	182 485	403 127
<i>Provision départs retraite</i>	<i>104 894</i>	<i>19 663</i>		<i>124 557</i>
<i>Autres provisions</i>	<i>182 485</i>	<i>278 570</i>	<i>182 485</i>	<i>278 570</i>
TOTAL	306 808	334 438	201 914	439 332

d. Créances et dettes

ETAT DES CREANCES ET DETTES 2021

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations	7 473		7 473
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	-	-	
De l'actif circulant				
	Avances et acomptes sur commandes	8 003	8 003	
	Créances clients	2 146 506	2 146 506	
	Autres créances	20 225	20 225	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	8 114	8 114	
	Sécurité sociale et autres org. sociaux	161	161	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et verst assimilés	8 573	8 573	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	189 322	189 322	
	Charges constatées d'avance	2 770	2 770	
Total		2 391 146	2 383 674	7 473

<p>(1) dont prêts accordés en cours d'exercice</p> <p>(1) dont remboursement obtenu en cours d'exercice</p> <p>(2) prêts et avances consentis aux associés</p>	
--	--

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès d'établist de crédit	33	33	
Emprunts dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Fournisseurs et comptes rattachés	256 771	256 771	
Personnel et comptes rattachés	280 640	280 640	
Sécurité sociale et autres org. sociaux	87 532	87 532	
Impôts sur les bénéfices	2 615	2 615	
Taxe sur la valeur ajoutée	82 240	82 240	
Obligations cautionnées			
Autres impôts taxes et verst assimilés :			
- taxe sur salaires			
- taxe foncière	72	72	
IJSS, charges sociales			
- formation continue	4	4	
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés			
Groupe et associés			
Autres dettes	2 099 497	2 099 497	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	2 214 026	2 214 026	
Total	5 023 429	5 023 429	0

e. Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 400	476 556
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	5 400	476 556

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Créances clients et comptes rattachés	31/12/2021	31/12/2020
Convention ADEME		379 856
Convention SHERPA		
Convention Agence de l'Eau		16 427
Convention Pacte-15		80 273
Colloque cofinancement RC	5 000	
Colloque partenariat	400	
Total	5 400	476 556
Autres créances		
Total	-	-
TOTAL GENERAL	5 400	476 556

f. Charges à payer

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissts de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163	53 947
Dettes fiscales et sociales	274 886	307 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	275 049	361 089

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Dettes fournisseurs, personnel et comptes rattachés	31/12/2021	31/12/2020
Factures non parvenues		53 947
Frais de déplacement	163	
Total	163	53 947
Montant brut des congés, RTT, CET et primes à payer	175 606	208 532
Charges sociales sur congés, RTT CET et primes à payer	99 280	98 609
Total	274 886	307 141
Autres	161	885
Total	161	885
TOTAL GENERAL	275 210	361 974

g. Fonds dédiés

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES						
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice	
		A	B	C	D = A-B+C	
		NEANT				
Total						

II-RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice	
		A	B	C	D = A-B+C	
Dons manuels		NEANT				
Total						
Legs et donations						
Total						
Total						

h. Charges et produits exceptionnels

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	31/12/2021	31/12/2020
Sur opérations de gestion		
Pénalités	1 500	-
Dons	0	-
Charges exceptionnelles	49 251	-
Charges sur exercice antérieur	1 298	-
Total	52 050	-
Sur opérations en capital		
Valeur nette actif cédé	0	-
Total	0	-
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotation aux provisions pour charges excpt	0	-
Total	0	-
TOTAL GENERAL	52 050	-

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	31/12/2021	31/12/2020
Sur opérations de gestion		
Produits exercice en cours	-	40
Produits sur exercice antérieur	26 808	567
Intérêts Moratoires		
Total	26 808	607
Sur opérations en capital		
Produits des cessions d'éléments d'actif	-	-
Total	-	-
Reprises sur amortissements et provisions		
Reprise sur provisions pour charges excpt	-	-
Total	-	-
TOTAL GENERAL	26 808	607

i. Charges et produits constatés d'avance

CHARGES CONSTATES D'AVANCE

486000 - Charges constatées d'avance	31/12/2021	31/12/2020
Charges d'exploitation	2 770	4 238
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	2 770	4 238

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

486000 - Charges constatées d'avance	31/12/2021	31/12/2020
Préparation carrefour de l'eau		
Voyages - déplacements		
Abonnements magazines		
Préparation congrès		
Préparation colloque éco-organisme		
Foncia appel de provisions		3 051
SMACL Assurance		1 187
Ungerboeck - Base de données		
Location photocopieur	580	
Maintenance informatique SOWAN	2 190	
TOTAL GENERAL	2 770	4 238

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

487000 - Produits constatés d'avance	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation	2 214 026	598 035
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	2 214 026	598 035

DETAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

487000 - Produits constatés d'avance	31/12/2021	31/12/2020
Cotisations	2 018 390	598 035
Factures colloque éco-organisme		
Convention DAECT		
Convention CEE Pacte-15	195 636	
TOTAL GENERAL	2 214 026	598 035

j. Engagements hors bilan

Engagements hors Bilan
NEANT

k. Contributions volontaires en nature

Information concernant les contributions volontaires en nature (bénévolat, mises à disposition, ...)
NEANT

III. PREVISION DE CLÔTURE 2022

La prévision de clôture est établie sur la base de six mois d'activité et d'estimation sur les mois restants. Elle est donc effectuée selon les réserves d'usage.

1) COMMENTAIRES

Le BP 2022 a été établi selon les méthodes et calculs habituels, à savoir :

- Concernant les cotisations, collectivité comme partenaires, en partant des chiffres de la comptabilité réels au 30 juin 2022, avec une projection sur les 6 derniers mois restants.
- Concernant le poste cotisations, la clôture du BP nous permet d'aboutir à une stabilisation des produits avec une progression de 3,5% par rapport à 2021 pour les cotisations des collectivités mais une baisse importante des cotisations du collège des partenaires.
- Concernant les autres produits, la clôture du BP 2022 nous permet d'envisager une hausse des produits sur manifestations de 60 K€ (avec 2 colloques en présentiel), et une hausse de 370K€ pour les conventions, grâce à la gestion du Pacte -15, le programme LIFE, la convention 3 X 1%, la convention RECIF, la Banque des territoires, l'ADEME, et de nouvelles conventions telles que la CIRENA, ou l'Agence de l'eau.

Face à ces hausses de produits, les charges augmentent avec des proportions supérieures, estimées à hauteur de 540 K€.

Au niveau des charges de personnel, le bureau d'AMORCE a pris la décision de revaloriser les salaires de l'équipe de permanents, en raison de la forte inflation, et de la tension sur le marché de l'emploi dans les domaines d'AMORCE, pour contribuer à la stabilisation de l'équipe qui est très sollicitée. Par ailleurs, AMORCE a pris la décision de pérenniser les salariés CDD qui ont donné satisfaction pour limiter la surcharge récurrente au sein de l'association liée à l'augmentation des adhérents et au renforcement de certaines conventions de partenariat.

Au regard du développement important et rapide de l'association ces dernières années, le bureau d'AMORCE a pris la décision d'engager un travail de coaching transition de la structure en termes d'organisation, de modèle économique et de gouvernance. Cette prestation non prévue initialement au budget est évaluée à 60 K€ sur 2022.

Les coûts liés à la vie associative (AG, CA, Bureau) ont été provisionnés à la hausse pour 60 K€. En effet, nous avons subi une très forte hausse des loyers du local JOUBERT à Paris. Dans les frais de structure, nous aurons désormais à rembourser les nouveaux locaux acquis en 2022 pour faire face, malgré le développement du télétravail, à l'augmentation d'effectif. La reprise des activités (réunion de la gouvernance, lobbying) en présentiel et non plus en distanciel engendre des coûts également en hausse (frais de déplacement notamment).

Enfin, côté Manifestations, si nous pouvons provisionner une hausse des produits pour +100 K€ par rapport à 2021, nous avons à provisionner également des charges croissantes à hauteur de +200 K€, le 36ème Congrès 2022 étant prévu déficitaire à hauteur de 60 K€ en raison des prix élevées des prestations à Paris.

Ces éléments tendanciels aboutissent pour la première fois en 15 ans à un résultat notablement négatif de 135 K€, qui a incité le Bureau et le Conseil d'Administration à réfléchir sur une évolution du modèle économique et en particulier de la grille de cotisation.

2) PREVISION DE CLÔTURE BUDGET PREVISIONNEL 2022

	Réel 2019	Réel 2020	Réel 2021	Budget 2022	Clôture BP 2022
PRODUITS	2 686 455 €	2 427 158 €	2 889 841 €	3 221 960 €	3 270 847 €
Cotisations :	1 766 947 €	1 844 685 €	1 963 768 €	1 947 001 €	1 970 903 €
Collectivités :	1 223 898 €	1 283 909 €	1 334 774 €	1 312 103 €	1 381 006 €
Renouvellement (<i>dont augm. tarifs cotisations</i>)	1 158 109 €	1 168 752 €	1 216 692 €	1 254 842 €	1 329 584 €
Nouveaux adhérents	50 908 €	49 620 €	78 066 €	38 065 €	34 521 €
Extensions	4 062 €	11 413 €	35 864 €	19 195 €	16 900 €
Prod except sur exer antérieur			113 €		
Reprise prov dépréci créances	10 819 €	54 124 €	4 039 €	0 €	
Partenaires :	543 049 €	560 777 €	628 994 €	634 898 €	589 897 €
Renouvellement	496 922 €	517 388 €	560 594 €	600 710 €	556 600 €
Nouvel adhérent	35 074 €	30 940 €	53 548 €	34 188 €	33 297 €
Prod except sur exer antérieur			557 €		
Reprise prov dépréci créances	11 053 €	12 449 €	14 295 €	0 €	
Autres produits d'activité associative :	919 508 €	582 473 €	926 073 €	1 274 959 €	1 299 944 €
Manifestations (inscriptions et autres produits)	474 650 €	49 703 €	256 358 €	327 460 €	316 557 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	415 079 €	519 341 €	587 584 €	920 769 €	938 626 €
Prestations	12 482 €	7 884 €	42 163 €	21 790 €	36 321 €
Produits divers	9 045 €	4 €			
Revenus locatifs					3 500 €
Produits financiers	7 403 €	4 934 €	4 599 €	4 940 €	4 940 €
Produits exceptionnels	850 €	607 €	35 369 €		
CHARGES	2 658 115 €	2 334 680 €	2 865 716 €	3 164 219 €	3 406 204 €
Coûts de fonctionnement	1 941 633 €	2 109 010 €	2 412 922 €	2 493 332 €	2 643 819 €
Frais de personnel interne (y/c stagiaires)	1 615 259 €	1 811 402 €	2 047 056 €	2 168 053 €	2 311 580 €
Intérim	24 728 €	35 001 €	47 786 €	25 000 €	23 893 €
Coûts de structure	255 313 €	240 921 €	244 706 €	218 279 €	284 240 €
Autres charges de fonctionnement	46 333 €	21 685 €	21 915 €	82 000 €	24 106 €
Pénalités					
Charges exceptionnelles			51 459 €		
Dépenses Activités	716 482 €	225 670 €	452 794 €	670 887 €	762 385 €
Vie associative (hors coûts de fonctionnement)	257 749 €	114 049 €	214 499 €	226 670 €	274 281 €
Manifestations (hors coûts de fonctionnement)	284 331 €	58 968 €	139 105 €	311 409 €	339 543 €
Partenariats (hors coûts de fonctionnement)	77 843 €	9 559 €	9 391 €	30 000 €	44 710 €
Prestations (hors coûts de fonctionnement)	2 333 €	4 115 €	34 265 €	18 290 €	33 851 €
Charges exceptionnelles : provisions pour cotis. et colloques impayés	94 226 €	38 979 €	55 535 €	84 518 €	70 000 €
RESULTAT	28 340 €	92 478 €	24 123 €	57 741 €	-135 357 €

IV. PREVISION 2023

1) PREAMBULE

- AMORCE continue son développement rapide puisque l'association a dépassé les 1000 adhérents l'an passé et totalise à ce jour 1071 adhérents (à noter également que de nombreuses extensions de compétence pour des collectivités déjà adhérentes). Néanmoins, si le nombre d'adhésions est en croissance (signe de vitalité du réseau), AMORCE regroupant déjà les grandes collectivités françaises (par exemple 100 % des métropoles), les adhésions concernent principalement des structures de taille moyenne et petites (Communauté de communes en particulier). La grille de cotisation étant basée notamment sur la population de la collectivité, le montant financier apporté par les nouvelles adhésions cette année est donc relativement faible. Cet élément est important puisque l'arrivée de nouveaux adhérents induit nécessairement une charge supplémentaire en service adhérents tout en ne permettant pas ici de couvrir la charge par les nouvelles cotisations.
- Par ailleurs, la situation sanitaire liée au Covid a changé les habitudes notamment en matière de déplacements. Elle les a rendus incertains et a développé le webinaire tant pour les réunions de travail, les réunions de lobbying mais également pour les groupes d'échanges, colloques et congrès. Ce nouveau mode de fonctionnement risque de s'inscrire dans la durée avec une réduction des déplacements et une utilisation accrue du distanciel - il est clair qu'à ce stade, nos adhérents se déplacent moins et priorisent encore plus leurs déplacements. Ces éléments ont eu un impact fort sur nos événements annuels généralement en venant bouleverser les budgets et les résultats prévus, en particulier sur les événements payant en présentiel qui constituait dans le passé un poste bénéficiaire dans les activités de l'association. Cet élément a donc dû être pris en compte dans l'établissement du budget prévisionnel.
- Enfin, les deux dernières années ont été marquées par une très forte inflation qui a impacté directement les activités d'AMORCE.
- Afin de garantir une qualité de service aux adhérents, cette année a été marquée par la poursuite du renforcement en ressources humaines de l'association. Son fort développement et le maintien indispensable de la qualité de ses services aux adhérents, sa plus grande présence au niveau national sur de nombreux fronts dans une période où les collectivités doivent être particulièrement défendues nécessite que le personnel soit en nombre suffisant pour répondre aux attentes, dans les activités techniques comme de représentation. Nos équipes étant formé à bonne école au sein de notre association, elles sont également très sollicitées sur le marché de l'emploi. Il est donc nécessaire d'assurer un niveau de rémunération en adéquation avec le marché très tendu de l'emploi dans nos domaines afin de stabiliser l'équipe et de capitaliser notre expertise et notre savoir-faire reconnu.
- Par ailleurs, afin de garantir une indépendance financière et donc une liberté de parole et d'actions, mais aussi de ne pas surcharger l'équipe de permanents par de trop nombreux partenariats financiers, qui limiterait sa disponibilité prioritaire aux services et à la défense des adhérents, le Bureau et le Conseil d'administration d'AMORCE a souhaité maîtriser le niveau de financement par les conventions de partenariat et donc renforcer la part des recettes provenant des cotisations de ses membres afin qu'elles garantissent un niveau de financement de l'association à hauteur des 2/3 et si possible des 3/4 par les cotisations des adhérents, en

revenant au principe initiale de l'association que les cotisations financent les salaires de l'équipe de permanent.

Face à ces constats, AMORCE a donc étudié l'évolution de son budget selon plusieurs scénarios d'évolution de la grille de cotisations après avoir réalisé un comparatif avec des structures ayant des activités similaires. Sur la base de ce travail, le Conseil d'administration du 7 septembre 2022 a voté à l'unanimité la proposition de nouvelle grille tarifaire présenté à l'Assemblée Générale du 19 octobre 2022.

2) EVOLUTION DES COTISATIONS 2023

1. Constat

1. La recherche de nouveaux partenariats qui impose des productions importantes rend le respect des missions prioritaires d'accompagnement et de représentation des adhérents de plus en plus difficile et soumet l'équipe à un niveau de surcharge excessif. Cela impose un renforcement du financement de l'association par ces membres y compris au regard du développement des services aux adhérents et des champs d'intervention.
2. Les comparaisons avec des structures ayant des vocations proches (FNCCR, ADCF, FU, CLER...) montrent que les barèmes (par habitant) proposés par AMORCE sont assez nettement inférieurs (de -25% à -1000% selon les structures et les typologies d'adhérents).
3. Si une option consiste à augmenter unilatéralement le barème, le Conseil d'administration d'AMORCE après une étude de différents scénarios, a souhaité privilégier une option alternative consistant à envisager de combiner une hausse générale de 5% avec des évolutions au cas par cas de certains tarifs d'adhésion anormalement bas. La grille tarifaire d'AMORCE comporte en effet plusieurs différences tarifaires qui mérite d'être corrigées au regard des services apportés (Syndicats d'énergie et syndicat d'eau, Réseau de chaleur, Grande entreprise).

2. Propositions

Les propositions spécifiques d'évolution de cotisation des collectivités retenues par le Conseil d'administration sont :

- **Proposition 1** : Augmentation de 312€ à 500€ de Part fixe de tous les adhérents Collectivité/EPCI et Syndicats intercommunaux

Motif : L'augmentation de la part fixe permet d'assurer un financement minimal par les collectivités de petites tailles qui paient des cotisations très faibles avec des demandes souvent importantes au regard de leur moyens techniques propres.

- **Proposition 2** : Augmentation de 0,0022€/hab à 0,0077€/hab de la part variable pour les adhésions au titre de l'Énergie et des Réseaux de Chaleur des syndicats intercommunaux et départementaux.

Motif : Le niveau de cotisation de la compétence énergie avait été fixé au quart du montant de la cotisation de la compétence déchets en 2005, au regard des moyens humains dévolu à des activités, à l'époque, limitées. Les équipes déchets et énergie étant désormais similaires et AMORCE traitant désormais de toutes les composantes des politiques énergétiques territoriales, il est proposé d'aligner les cotisations Energie et Déchets pour toutes les collectivités.

Par ailleurs, il est proposé de geler la part des cotisations au titre des seuls Réseaux de chaleur (historiquement plus élevée) pour les 5 prochaines années.

- **Proposition 3 : Évolution des cotisations au titre de l'Eau**

- Col/EPCI à 0,0050€/hab au lieu de 0,0039€/hab
- Syndicats à 0,0050€/hab au lieu de 0,0022€/hab
- Dép/région à 0,0016€/hab au lieu de 0,0011€/hab et pack 4 compétences à 0,0050€/hab au lieu de 0,0044€/hab

Motif : Le niveau de cotisation de la compétence Eau avait été fixé il y a 4 ans lors de la création de l'activité au sein d'AMORCE/ Au regard du développement de cette thématique et du renforcement en cours du Pole Eau d'AMORCE, il est proposé d'augmenter au 2/3 des cotisations au titre des déchets et de l'énergie.

- Les propositions spécifiques d'évolution des cotisations des partenaires retenues par le Conseil d'administration sont :
 - Proposition 1 : CA <0,5M maintenus à 535€ et nouvelle tranche 0,5M€<CA<1,5M€ à 750€ au lieu de 535€
 - Proposition 2 : 50M€<CA<80M€ à 5000€ au lieu de 4230€
 - Proposition 3 : CA>80M€ à 7500€ au lieu de 5280€

Motif : L'augmentation structurelle des cotisations des collectivités doit s'accompagner d'une augmentation spécifique des cotisations des Partenaires afin de conserver les proportions des recettes provenant des collectivités (2/3) et des partenaires (1/3). Par ailleurs, la grille précédente souffrait d'un manque de progressivité pour les TPE et les PME qui payaient la même cotisation. Enfin, le niveau de cotisation maximale pour des très grandes entreprises paraissaient peu élevé par rapport aux cotisations des grandes collectivités.

Nous pouvons remarquer que, ces hausses de cotisations, garantissent exactement le financement de la masse salariale par les cotisations et un taux de financement globale de l'association par les cotisations de 65%.

3) BUDGET PREVISIONNEL 2023

	Réel 2019	Réel 2020	Réel 2021	Budget 2022	Prévision clôture BP 2022	Budget 2023
PRODUITS	2 686 456 €	2 427 158 €	2 889 841 €	3 221 960 €	3 270 847 €	3 626 244 €
Cotisations :	1 766 947 €	1 844 685 €	1 963 768 €	1 947 001 €	1 970 903 €	2 341 915 €
Collectivités :	1 223 898 €	1 283 909 €	1 334 774 €	1 312 103 €	1 381 006 €	1 669 723 €
Renouvellement (dont augm. tarifs cotisations)	1 158 109 €	1 168 752 €	1 216 692 €	1 254 842 €	1 329 584 €	1 612 758 €
Nouveaux adhérents	50 908 €	49 620 €	78 066 €	38 065 €	34 521 €	39 033 €
Extensions	4 062 €	11 413 €	35 864 €	19 195 €	16 900 €	17 932 €
Prod except sur exer antérieur			113 €			
Reprise prov dépréci créances	10 819 €	54 124 €	4 039 €	0 €		
Partenaires :	543 049 €	560 777 €	628 994 €	634 898 €	589 897 €	672 192 €
Renouvellement	496 922 €	517 388 €	560 594 €	600 710 €	556 600 €	645 418 €
Nouvel adhérent	35 074 €	30 940 €	53 548 €	34 188 €	33 297 €	26 774 €
Prod except sur exer antérieur			557 €			
Reprise prov dépréci créances	11 053 €	12 449 €	14 295 €	0 €		
Autres produits d'activité associative :	919 508 €	582 473 €	926 073 €	1 274 959 €	1 299 944 €	1 284 329 €
Manifestations (inscriptions et autres produits)	474 650 €	49 703 €	256 358 €	327 460 €	316 557 €	395 880 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	415 079 €	519 341 €	587 584 €	920 769 €	938 626 €	832 858 €
Prestations	12 482 €	7 884 €	42 163 €	21 790 €	36 321 €	36 651 €
Produits divers	9 045 €	4 €				
Revenus locatifs					3 500 €	14 000 €
Produits financiers	7 403 €	4 934 €	4 599 €	4 940 €	4 940 €	4 940 €
Produits exceptionnels	850 €	607 €	35 369 €			
CHARGES	2 658 116 €	2 334 680 €	2 869 916 €	3 164 219 €	3 402 004 €	3 454 682 €
Coûts de fonctionnement	1 941 633 €	2 109 010 €	2 412 922 €	2 493 332 €	2 643 819 €	2 712 076 €
Frais de personnel interne (y/c stagiaires)	1 615 259 €	1 811 402 €	2 047 056 €	2 168 053 €	2 311 580 €	2 346 613 €
Intérim	24 728 €	35 001 €	47 786 €	25 000 €	23 893 €	26 282 €
Coûts de structure	255 313 €	240 921 €	244 706 €	218 279 €	284 240 €	312 664 €
Autres charges de fonctionnement	46 333 €	21 685 €	21 915 €	82 000 €	24 106 €	26 517 €
Pénalités						
Charges exceptionnelles			51 459 €			
Dépenses Activités	716 482 €	225 670 €	456 994 €	670 887 €	758 185 €	742 606 €
Vie associative (hors couts de fonctionnement)	257 749 €	114 049 €	214 499 €	226 670 €	274 281 €	297 089 €
Manifestations (hors couts de fonctionnement)	284 331 €	58 968 €	139 105 €	311 409 €	339 543 €	336 386 €
Partenariats (hors couts de fonctionnement)	77 843 €	9 559 €	9 391 €	30 000 €	44 710 €	5 280 €
Prestations (hors couts de fonctionnement)	2 333 €	4 115 €	34 265 €	18 290 €	33 851 €	33 851 €
Charges exceptionnelles : provisions pour cotis. et colloques impayés	94 226 €	38 979 €	55 535 €	84 518 €	70 000 €	70 000 €
RESULTAT	28 340 €	92 478 €	24 123 €	57 741 €	-135 357 €	171 562 €



DÉCHETS | ÉNERGIE | EAU

18 rue Gabriel Péri - CS 20102

69623 VILLEURBANNE cedex

Tél. : 04 72 74 09 77

Fax : 04 72 74 03 32

amorce@amorce.asso.fr

www.amorce.asso.fr

 @AMORCE

 Association AMORCE

