

Assemblée générale du 24 avril 2021

Rapport financier 2020

Cher(e)s toutes et tous



C'est à mon tour de vous présenter le rapport financier de l'exercice écoulé après la 3^{ème} année consécutive en tant que Trésorier de notre fédération.

Nous avons pu, dans ces circonstances si particulières liée à la pandémie, maintenir des liens ; mais nous nous sommes réunis que très peu en présentiel au cours de cette année 2020. L'activité a été néanmoins que peu impactée par cette crise sanitaire. Nous achevons cette année encore dans une bonne situation financière et une bonne visibilité pour l'année 2021.

En termes d'activités, le bilan apparaît globalement favorable malgré une baisse liée principalement à l'absence d'aide sur la maintenance de SIRFF en 2020, la fin de l'animation du groupe JEVI (plan Ecophyto sur les zones non agricoles) et des actions menées parallèlement lors des appels nationaux pour éviter l'usage des pesticides par les jardiniers amateurs. En effet, dans le cadre de la loi Labbé, les aides incitatives ne sont plus de mise ce qui entraîne une certaine baisse du chiffre d'affaires réalisé (montants nets produits d'exploitation) ramené de 50 000 € à 37 200 € en 2020.

L'exercice écoulé a mis en évidence des mouvements de personnel : au 1^{er} semestre avec le départ de Jonathan BOURDEAU-GARREL. Après 10 ans de travail constructif passé dans notre fédération, il avait tissé des liens forts avec le monde agricole et jardiniers amateurs au travers des différents programmes Phyto. Cyrille CAMUEL lui succède. Rozenn ROCHER qui remplaçait Daphné MARQUES lors de son congé parental est partie ainsi que Lucie LELYON remplacée par Arnaud DUVAL. Les recrutements ont été volontairement échelonnés afin de ne pas pénaliser l'équipe et ont eu, de ce fait, un impact très limité sur notre trésorerie. La gestion administrative et le suivi des dépenses engagées ont été repris par notre Directrice Lucile PIERRARD toujours avec le même enthousiasme suite au départ en congé maternité de Valérie VERZEAUX en novembre dernier.

De plus, la continuité s'est faite en parfaite harmonie avec l'ensemble de l'équipe et du conseil d'administration qui ont apporté leur pierre à l'édifice afin de concrétiser de nouveaux projets pour l'année 2021.

L'achèvement de l'exercice 2020 démontre une nouvelle fois un niveau d'actif bilanciel relativement confortable pour un montant de 298 697 € en 2020, même s'il est inférieur à celui de 2019 de 317 320 €, avec un assainissement des immobilisations tant corporelles qu'incorporelles (16 459 €). Les immobilisations ont été apurées par un nettoyage des brevets et logiciels devenus obsolètes – programme SIRFF abandonné – ainsi que les amortissements attachés à ces valeurs. De nouveaux matériels ont fait l'objet d'acquisition en cours d'année : trois ordinateurs, un serveur, un onduleur et un disque dur pour un montant de 7 414 €. D'autres biens non amortissables – ustensiles de vaisselle

– ont été retirés de l'actif du bilan. La fédération a mis en place un nouvel outil *Nature'O'Centre* qui est un site internet décliné à l'échelle de nos associations présentes dans notre rayon d'action afin d'avoir un dispositif performant et homogène pour les acteurs de la biodiversité en Région Centre-Val de Loire.

La baisse du chiffre d'affaires évoqué précédemment corrobore le niveau des créances en léger fléchissement. Nous bénéficions toujours des subventions de la part de nos principaux partenaires : le Conseil Régional et l'Agence de l'eau Loire-Bretagne nous accordent toujours leur confiance au travers la Convention verte et l'urgence écologique pour la préservation de la biodiversité. Le plan *Objectif Climat 2030* témoigne de la compréhension et de l'intérêt actés des communes qui adhèrent à nos thématiques. Concernant la trésorerie, la situation apparaît toujours solide tant en terme de disponibilités que d'épargne à vue. Le montant de nos avoirs s'élève à 286 460 € contre 303 056 € en 2019.

Nous allons ensemble examiner le passif du bilan : bien qu'obéré par la perte de l'exercice de 12176 €, il reflète une situation encore favorable avec un niveau de fonds propres de 254 471 € en 2020, pratiquement identique à 2019 (259 801 €). Ce qui laisse entrevoir une trésorerie encore largement excédentaire permettant d'éventuellement faire face à certains aléas et qui assure le paiement des charges salariales pour l'exercice 2021 sans en entacher nos disponibilités.

Les dettes fournisseurs s'affichent en légère contraction passant de 29 678 € en 2019 à 23 791 €. Les dettes sociales et fiscales reflètent une situation parfaitement maîtrisée liée à l'échelonnement des recrutements effectués en cours d'année – moindres cotisations URSAFF, MALAKOFF MEDERIC, HARMONIE MUTUELLE (17 939 € contre 25 947 € en 2019). Les produits constatés d'avance pour 2 496 € représentent le montant perçu d'avance sur le projet de coalition transition énergétique et biodiversité.

Nous poursuivons avec les différentes composantes du compte de résultat. Les prestations dispensées reflètent une contraction liée aux différents programmes phyto qui ont été abandonnés au cours du dernier exercice pour les raisons que j'ai évoqué en préambule au rapport financier et que je rappelle ici : à savoir l'obsolescence de la base SIRFF ainsi que les opérations *JEVI et jardiniers amateurs*. Mais La Région demeure, par ses concours, notre principale source de financement avec un montant de 98 800 € comme l'an passé ; à côté, nous bénéficions toujours des subventions de l'Agence de l'eau Loire-Bretagne pour 34 928 €, de la DREAL pour 25 608 € malgré des difficultés liées à leur réorganisation interne ; les difficultés rencontrées précédemment devraient s'aplanir en cours d'année 2021. Nous bénéficions toujours du concours de la SNCF RESEAU pour étudier les effets de leur nouvelle gestion sur la biodiversité pour 12 850 €.

Notre Président et l'un de nos administrateurs reversent systématiquement les émoluments perçus au titre du CESER sous la forme de dons. Nous les en remercions très vivement et très chaleureusement de leur participation très active au bon fonctionnement de notre fédération.

Les produits financiers très faibles (302 €) subissent de plein fouet la baisse continue des rémunérations des comptes à vue sur livrets depuis plusieurs années. Une réorientation de l'épargne à vue pourrait être envisagée sur une épargne moins volatile.

En ce qui concerne les charges d'exploitation passant de 310 881 € à 287 754 € qui se sont contractées corollairement au niveau d'activité observé de 8 %, elles sont majoritairement composées des charges de personnel qui sont le point d'ancrage des charges de structure ; elles représentent 67,59 % contre 66,87 % en 2019. Le ratio est tout à fait éloquent compte tenu de la nature de notre activité. Les charges courantes de loyer 6 051 € ont connu une augmentation peu sensible pour le moment, mais seront appelées à croître fortement au cours du prochain exercice et surtout sur les deux prochaines années. Des solutions sont à l'étude pour occuper d'autres locaux au cours des prochains mois. Toutes les solutions de logement envisagées depuis plusieurs mois ont été écartées et il nous faut repartir sur de nouvelles bases.

Affectation du résultat

Le résultat négatif de 12 176 € devra être imputé sur le niveau des réserves qui demeureront à un niveau tout à fait satisfaisant de 242 000 € après intégration du déficit.

Valorisation du bénévolat

9 bénévoles comptabilisent 989 heures d'actions au bénéfice de la fédération ce qui équivaut à 23825 euros (3X la valeur du smic horaire net soit 24.09 euros de l'heure).

Pour conclure, la situation d'ensemble apparaît encore confortable. Notre fédération, avec l'appui sans faille de notre Président et de notre Directrice, a su entreprendre et mener dans un climat relativement peu propice de nouvelles actions prometteuses pour les années à venir : *Objectif Climat 2030*, *Objectif Mares* inscrit dans le plan de relance et la replantation des haies. Néanmoins, il faudra demeurer très vigilant pour l'obtention des aides régionales notamment dans le contexte de renouvellement de l'exécutif du pouvoir régional dès cette année. L'enrichissement de la base *Nature'O'Centre* devrait poursuivre son dynamisme actuel.

Sur un plan plus personnel, je tiens à associer à la bonne santé de notre fédération, l'ensemble des salariés. La transition entre les salariés partants et les nouveaux recrutements s'est faite dans le meilleur état d'esprit. Les nouveaux recrutements ont été opérés dans des conditions matérielles peu satisfaisantes, mais leurs différents profils concernés ont permis de faire face sans la moindre difficulté aux différentes tâches accomplies.

En ce qui me concerne plus précisément, les relations n'ont été que très peu affectées par ce contexte sanitaire si particulier et ont continué de fonctionner de la meilleure des façons. Je tiens à remercier très vivement plus particulièrement Valérie et Lucile par leur professionnalisme avisé et leur dévouement. Elles m'ont permis d'assurer la continuité à distance de la meilleure des façons.