



(23)19

Strasbourg, 5 mai 2016

<p style="text-align: center;"><b>RAPPORT D'ACTIVITE DU TRESORIER</b> <b>Année 2015</b></p>
---

**I) SITUATION DE L'ASSOCIATION AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE :**

Le résultat d'activité présenté en ce jour présente une situation stable par rapport à 2015. Le résultat s'élève à un **excédent de 5 039 €** contre 10 441 € en 2014.

**1) EVENEMENTS MARQUANTS 2015 :**

- Signature du projet Re.Cri.Re, nouveau programme de Horizons 2020, du programme de recherche de la Commission Européenne, pour un montant de 2 719 238,33 Euro
- Signature de la convention pluriannuelle pour le programme régional jeunesse, engageant toutes les ADL des Balkans, avec le soutien de la Commission Européenne
- Ouverture de l'Agence de la Démocratie Locale de Dnipropetrovsk
- Première année de réalisation du programme DEAR – LADDER
- Première année de réalisation du programme Choice – ENPI – promotion de l'engagement des citoyens dans la protection du patrimoine culturel
- Renforcement de l'activité de vente de services, pour soutenir le mandat de l'Association

## 2) PRESENTATION DU RESULTAT 2015 :

### I. Compte de résultat:

#### A. Les recettes:

Les recettes se décomposent ainsi:

- les produits annexes réalisés par l'association correspondent essentiellement à des prestations de « Training » réalisées à la demande des partenaires compte tenu de la notoriété et des compétences de l'association. Cette prestation a été isolée dans un compte distinct en 2014 afin d'en mesurer son suivi. Au 31/12/15, le montant des prestations de formation (training) réalisées s'élèvent à 43 093,56 € contre 31 535 € en 2014.
- les subventions d'exploitation s'élèvent à 3 480 320 € contre 1 657 967 € en 2014 (y compris 290 264 € en 2015 de reprises sur engagements sur subventions attribuées contre 285 856 € en 2014) soit une augmentation de 1 822 353 €. Cette hausse provient notamment des nouveaux projets LADDER et RECRIRE. Il convient de rappeler que le rattachement des produits et des charges sur l'exercice est effectué au prorata temporis du projet (en raison de la majorité de projets pluriannuels) ce qui rend la comparabilité des subventions d'exploitation d'une année à l'autre un peu arbitraire.
- Les autres produits s'élèvent à 289 796 € contre 461 790 € en 2014 soit une baisse de 171 994 € qui provient surtout de la forte hausse du cofinancement 2015.
- Les reprises sur amortissements et transferts de charges s'élèvent à 23 639 € en 2015 contre 30 144 € en 2014.
- Ainsi le total des produits d'exploitation s'élève à 3 836 849 € en 2015 contre 2 181 436 € en 2014, (y compris 290 264 € de report sur engagements à réaliser contre 285 856 € en 2014) soit une hausse de 4408 €.

#### B. Les dépenses :

- Les autres achats et charges externes se sont élevés en 2015 à 787 368 € contre 458 012 €, soit une hausse de 329 356 €.
- Les impôts et taxes sont globalement stables et s'élèvent à 952 € en 2015 contre 875 € en 2014.
- Les charges de personnel (charges sociales incluses) s'élèvent à 660 315 € contre 499 460 € en 2014, soit une augmentation de 160 856 € globalement. La hausse se justifie notamment par la hausse des effectifs qui passent de 12 à 22 équivalents temps plein. Deux employés en Italie ont vu leur contrat se transformé en CDI (durée indéterminée), utilisant ainsi les avantages prévues par les institutions italiennes pour la stabilisation des contacts en CDD (durée déterminée). Tous les autres contacts sont liés aux projets en cours et ne représentent pas, en soit, un poids de long terme sur la structure de l'Association.
- Les autres charges s'élèvent à 1 994 496 € contre 911 302 € en 2014 soit une hausse de 1 083 194 € lié notamment à la hausse des conventions OUT (en lien avec les nouveaux projets LADDER et RECRIRE).
- Il reste une enveloppe de 377 991 € en 2015 contre 290 264 € en 2014 d'engagements à réaliser sur ressources affectées au 31/12/15 et qui correspond aux projets listés dans l'annexe légale.

C. Résultat d'activité et résultat comptable 2015 :

Le résultat d'activité 2015 s'élève à + 17 K€ (avant dotation aux amortissements et provision congés payés des salariés français).

Le passage entre le résultat d'activité 2015 et le résultat comptable est détaillé ci-après.

<b>Passage résultat d'activité 2015 au résultat comptable</b>	
	<b>K€</b>
<b>Résultat d'activité 2015</b>	<b>17</b>
Dotation aux amortissements	-7
Provision congés payés	-5
<b>Résultat comptable 2015</b>	<b>5</b>

I. Examen du bilan actif et passif :

Les subventions attribuées ont été comptabilisées pour leur intégralité, tout comme les années précédentes, conformément aux règles et principes comptables français.

La partie des dépenses non engagée au 31/12/15 figure au passif du bilan en fonds dédiés pour 377 991 € contre 290 264 € en 2014.

Par ailleurs, la part des subventions attribuées en 2015 et 2014 (subventions pluriannuelles), qui concerne les exercices ultérieurs (2016 à 2018) a été portée en produits constatés d'avance pour 5 583 194 € en 2015 contre 4 182 780 € en 2014.

L'actif circulant s'élève à 9 627 299 € en 2015 contre 5 250 075 € en 2014 soit une forte hausse de 4 377 224 € qui provient essentiellement de la hausse des charges constatées d'avance qui passent de 261 316 € en 2014 à 3 423 276 € en 2015 (les charges constatées d'avance se composent des conventions OUT pluriannuelles relatives aux exercices futurs 2016 à 2018).

Les créances à moins d'un an s'élèvent à 3 685 655 € contre 2 029 086 € en 2014 soit une hausse de 1 656 569 € (en raison des faits exposés ci avant).

Les disponibilités et les placements sont en forte hausse et s'élèvent à 1 537 453 € contre 758 982 € en 2014.

Les dettes s'élèvent à 9 334 708 € contre 4 906 884 € en 2014 soit une hausse de 4 427 824 € (dont 5 583 195 € de produits constatés d'avance en 2015 contre 4 182 780 € en 2014, ce qui explique une partie de la variation de ce poste pour 1 400 415 € et 3 545 299 € d'autres dettes (conventions OUT) contre 553 059 € en 2014 soit une variation à la hausse de 2 992 240 €).

II. Prestations bénévoles 2015 et mises à disposition 2015 :

Les prestations bénévoles et mises à dispositions gratuites sont composées des éléments suivants pour l'exercice 2015 :

- locaux au Conseil de l'Europe Avenue de l'Europe à Strasbourg, mis à disposition par le Conseil de l'Europe pour une valeur de 8 067 €
- mise à disposition de personnel par le Conseil de l'Europe pour 20 000 €.

### 3) AFFECTATION DU RESULTAT 2015 :

Le résultat comptable 2015 se traduit par un excédent de 5 039 €, que nous vous proposons d'affecter en report à nouveau pour permettre de reconstituer et consolider les fonds propres.

### 4) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Néant

### 5) PERSPECTIVES 2016 :

Pour l'année 2016, l'ALDA se propose de développer son plan stratégique pour renforcer son action dans le cadre de la gouvernance locale et de la participation citoyenne. Tout en mesurant les possibilités, il est proposé de renforcer le travail avec les membres de l'Association, de soutenir les activités des ADL dans les Balkans et de compléter la présence sur les programmes et les ADL dans la zone du partenariat oriental et de la Méditerranée.

### 6) POIDS ECONOMIQUE DU RESEAU DES ADL (Agences de la démocratie locale) :

Les Agences de la Démocratie, au nombre de 11 en 2015 et la « transformation » des Agences en Croatie en *Operational partners*, sont moyennement financé de façon autonome à 50 % par les programmes de l'ALDA et les partenaires et 50% avec ressources propres. **Le programme des ADL, combiné à celui de l'Association, représente un ensemble d'activité d'environ 4.150.000 Euro, en présentation consolidée** (sur la base des demandes de Label des ADL et des sommes identifiées par les bailleurs de fonds qu'ils ont activés directement). Les ADL dans les Balkans sont bénéficiaires en 2015 d'une contribution de fonctionnement sur le thème jeunesse, ce qui a considérablement limité les difficultés économiques liées au retrait de certains partenaires. L'approche « projet » que l'AADL a envers les ADL pourra ainsi continuer à se consolider et se renforcer.

### 7) ECARTS BUDGETAIRES 2015

Le total du budget 2015 présenté à l'Assemblée générale de 2015, qui s'est tenue au Montenegro était de 4.311.235,867. **Le suivi analytique** par projet réalisé sur le logiciel spécifique Filemaker – programme analytique de gestion de l'Association des ADL - **fait ressortir une réalisation à hauteur de**

**3.660.432,46 €.** L'explication des écarts est justifié de suite, principalement dus à un engagement de dépenses – conventions pour partenaires et activités, reportés sur 2016.

Ecarts

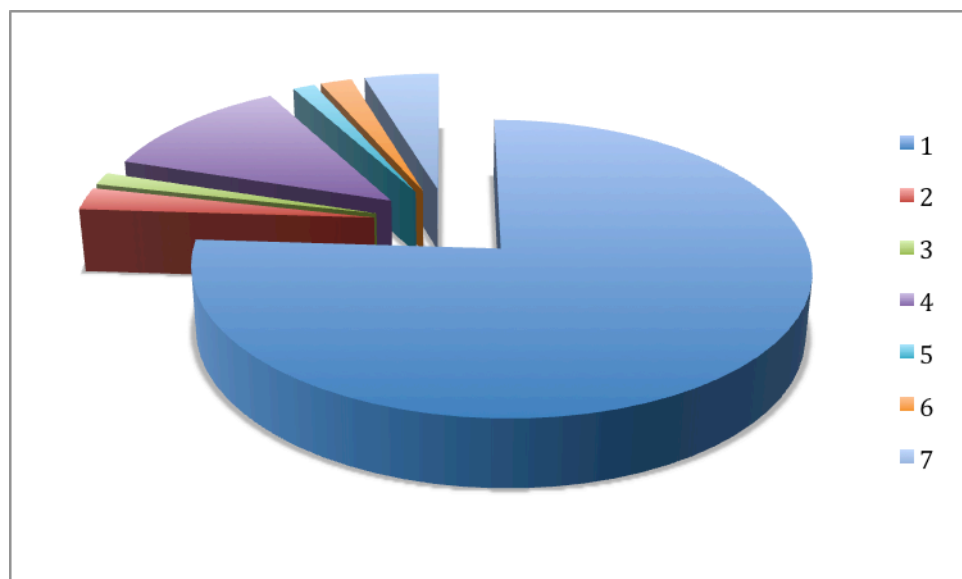
Prévisions 2015		Résultats analytiques 2015	Ecarts	Explications
GMF	25000	64.454,44 €	39.454,44 €	Confirmation de plus de ressources pour des projets locaux
Tandem II	4300	57.475,40 €	53.175,40 €	Activités reportés de 2014 à 2015
OG 2015	200000	199.459,47 €	-540,53 €	
Membership	120468,697	93.111,19	-27.357,51 €	Réduction des cotisations payées
Georgia Nalag	84685	49.660,53 €	-35.024,47 €	Activités reportées à 2016
Spread 2 belarus	115000	143.327,10 €	28.327,10 €	Plus de dépenses allouées à la gestion de ALDA
Decide - EfC	77000	43.053,61 €	-33.946,39 €	Report des dépenses d'une année à l'autre
Coop leonardo	5200		-5.200,00 €	Voir activité reportés dans les divers ci dessous
Bespat - EfC	16360	7.820,63 €	-8.539,37 €	Activités reportées en 2016
Basse Normandie	354800	301.964,43 €	-52.835,57 €	Activités reportées en 2016
		79.124,49 €	79.124,49 €	Activités et ressources des années précédentes utilisées cette année – Normandie macédoine
		44.684,66 €	44.684,66 €	Activités du personnel en Normandie
Break Down_active - EFC	19250	10.724,54 €	-8.525,46 €	Activités reportées en 2016
Technical assistance confirmed	15000		-15.000,00 €	Voir les sommes globales de l'assistance technique
Technical assistance expected	25000	53.859,41 €	28.859,41 €	Assistances techniques globales
cofunding activities	200000	169.621,29	-30.378,71 €	Activités reportées en 2016
Cofunding	10000	-	-10.000 €	Soutien local inclu dans la

montenegro				somme globale de confinancement
Ladder	1335400	908.067,84 €	-427.332,16 €	Activités reportées en 2016
IPA OG Balkans	180642	163.637,73 €	-17.004,27 €	Payements participés en 2016
<i>Lottery 2015</i>	15000		-15.000,00 €	Pas de bénéfice de l'activité. Tous les prix ont été pris en charge par les projets
<i>Upcoming active citizenshi and programmes</i>	15000		-15.000,00 €	Voir liste des projets détaillés ci dessous
<i>Projects waiting lists</i>	73956		-73.956,00 €	
Ldas support parteners	20000	51.502	31.502,00 €	Plus soutien des sommes attendues
Paths Project - efc	11300	10.788,66 €	-511,34 €	-
EaPculture - ENPI	440000	172.893,59 €	-267.106,41 €	Activités reportées en 2016
Horizons 2020 - Recrire	931872	843.559,29 €	-88.312,71 €	Activités reportées en 2016
Caravan	4000	8.540,25 €	4.540,25 €	Activités déjà en cours en 2015
MInority Right Group	3000	3.855,70 €	855,70 €	-
FRBK	5002,17	127,10 €	-4.875,07 €	Manque d'activités
Congress CoE	4000	3.606,72 €	-393,28 €	-
		5.296,25 €	5.296,25 €	Wosocoop
		5.934,22 €	5.934,22 €	Pasc Tunisie
		9.347,91 €	9.347,91 €	Capadoccia expertise – Turkey
		38.415,76 €	38.415,76 €	We-Net Europe pour les citoyens
		32.245,09 €	32.245,09 €	Activités résiduelles – IPA Montenegro
		27.520,28 €	27.520,28 €	Projet EYES – Europe pour les Citoyens
		9.872,41 €	9.872,41 €	Tavola Valdese – activités en

				Azerbaidjan
		7.670,00 €	7.670,00 €	Ensemble- Monfalcone. Projet en Algérie
		22.621,95 €	22.621,95 €	Charm, projet Europe pour les citoyens
		16.587,52 €	16.587,52 €	Cofinancement divers pour nos participations aux activités diverses
	4.311.235,8	3.660.432,46 €	-650.803,41	



## Présentation des financements et ressources pour 2015.



1. Commission Européenne, 75 %
2. Cotisations, 2,54 %
3. Assistance technique, 1,43 %
4. Projets membres ALDA, 12,05 %
5. Soutien partenariats ADL, 1,38 %
6. Autres, 1,98 %
7. Cofinancements, 4,63%

### **6) POINTS DIVERS :**

Néant.

Fait à Strasbourg le 4 mai 2016,

Le Trésorier  
Roger Lawrence