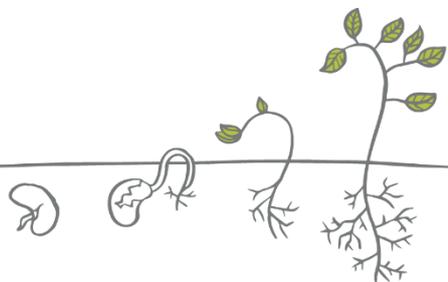


ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE – 23 MAI 2023

BUDGET PREVISIONNEL 2023

[Présentation analytique]



BUDGET PRÉVISIONNEL 2023 - COMPOSITION

⇒ Le budget prévisionnel 2023 s'élève à 1 567 943 € (Bilan 2022 : 1 280 401 € et Bilan 2021 : 1 428 457 €)

NB : Le budget prévisionnel présenté dans ce document a fait l'objet d'une version ajustée au budget prévisionnel 2023 présenté lors du conseil d'administration du 8 décembre 2022.

DEPENSES PRÉVISIONNELLES

- Les études et expérimentations représentent la grande majorité des dépenses (76%), suivies par les activités liées aux plateformes et services de diffusion (13%) puis par les activités de mutualisation et journées techniques (6%). La dotation aux amortissements représente 5% du budget prévisionnel.
- Les dépenses de salaires d'un total d'environ 1 007 k€ (20,02 ETP) sont supérieures à celles de 2022 mais restent dans les mêmes proportions par rapport au budget global.
- Plusieurs actions mettront en œuvre des conventions de partenariats dans le cadre d'études et d'activités d'animation (ex : animation d'EcoJardin par l'ARB Ile-de-France / Institut Paris Région, stations de l'Institut technique ASTREDHOR).

RECETTES PRÉVISIONNELLES

- **Pour rappel, partenariats métropolitains donnant lieu à un financement via convention :**
 - Angers Loire Métropole avec un soutien de 150 000 € [Convention 2023-2025]
 - Métropole du Grand Paris avec un soutien de 18 000 € [Convention 2021-2023]
 - Orléans Métropole avec un soutien de 1000 € [Convention 2021-2023]
 - D'autres partenariats métropolitains sont à l'étude pour 2023 (Rennes Métropole).
- **Interprofession VALHOR :**
 - Financement de 9 actions (programmes d'études et d'expérimentation, VEGEBASE) à hauteur de 300 k€ [Accord-cadre SIGNE et convention d'application annuelle]
- **Ministère de la Cohésion des Territoires et Ministère de l'Écologie : 115 000 €**
[Convention d'objectif pluriannuelle 2023-2026 – Demande déposée]
 - Opération Capitale Française de la Biodiversité
 - Animation du portail Nature-en-ville.fr et de l'observatoire des documents d'urbanisme favorables à la nature
 - Programmes d'études : projet INDIC « Indicateurs de la nature en ville » et autres projets en discussion.
- **Office Français de la Biodiversité :**
 - Plateforme Ecophyto : financement de 88 004 € [Convention 2023 SIGNEE]
 - Projet « Territoires sans pesticide » : financement Ecophyto de 74810 € [Convention 2023 SIGNEE]
 - Divers financements de projets (DESSERT, COGEP « Conception et gestion écologique des pieds d'arbre », « MURMURES ») : financements de 99 200 € sur la durée de la convention [Convention 2022-2024 SIGNEE]
- **Conseil Régional des Pays de la Loire :**
 - Végébase (données et référentiel taxonomique) : financement sollicité de 35 k€ [Demande déposée]
 - Etudes « MURMURES » et « Plantations denses et micro-forêts » : financement de 22 500 k€ [Convention 2023-2025 SIGNEE]
- **Agence Nationale de la Cohésion des Territoires :**
 - Etude ARCHE dans le cadre du programme Action Cœur de Ville : 90k€ sur la durée du projet [Convention 2022-2026 SIGNEE]
- **ADEME, Agence Nationale de la Transition Ecologique**
 - Etude AVEC « Adaptation du végétal au climat de demain » : 80k€ sur la durée du projet (taux de 55%) [Convention 2023-2025 SIGNEE]
- **CEREMA**

- Etude AVEC « Adaptation du végétal au climat de demain » : 20k€ sur la durée du projet (taux de 14%) [Demande en préparation]
- **Financements via appels à projet :**
 - Agence Nationale de la Recherche – Projet « BISES » (Biodiversité des sols urbains et villes durables : état des lieux, interactions entre les systèmes productifs et non productifs et importance pour la fourniture de services écosystémiques) : subvention sollicitée de 56 000 € pour un budget total de P&C de 112 000€ (2020 - 2023) [Convention SIGNEE]
 - ADEME - AAP ModevalUrba – Projet « DESSERT » (Désimperméabilisation des sols, services écosystémiques et résilience des territoires) : subvention sollicitée de 30 187 € pour un budget total de P&C de 43 125 € (fin 2020 – mi 2024) [Convention SIGNEE]
 - ADEME - AAP GRAINE – Projet « SAGES » (Sols urbains : quantification des émissions des GES et des pertes par lixiviation) : subvention sollicitée de 41 352 € pour un budget total de P&C de 59 075 € (2022-2024) [Convention SIGNEE]
 - ADEME - AAP GRAINE – Projet « SITERRE II » (Vers une filière éco-efficace de valorisation de déchets et sous-produits industriels ou urbains pour développer des sols fertiles) : subvention sollicitée de 38 325 € pour un budget total de P&C de 54 450 € (2021-2023) [Convention SIGNEE]
 - CASDAR pour le projet de Réseau Mixte Technologique sur les Agricultures urbaines pour un financement de 6175 € (2021-2025) [Convention SIGNEE]
 - Agence Nationale Recherche et Technologie pour les thèses Cifre « DESSERT » [Convention SIGNEE]
 - Caisse des dépôts et consignations – AAP Architecture et Paysage - Projet POME (Paysages fruitiers urbains comestibles) [Convention SIGNEE]
- **Cotisations 2023** : Base identique à celle de 2022, soit 400 000 € pour une gestion budgétaire prudente.
- **Autres produits** : Ils incluent les inscriptions aux journées techniques, les ventes de publications Esperluette, les prestations de service (Monétisation Floriscope, interventions diverses), ainsi que les transferts de charges (dotation pour les immobilisations corporelles – salaires et charges des personnels travaillant à la construction d’outils et de plateformes informatiques). A noter en 2023, la participation au projet PLANEKOJARDIN (Planification de la gestion écologique des services de l’Etat) auquel Plante & Cité prend part pour le Ministère de la Transition Ecologique a fait l’objet d’un marché avec mise en concurrence simple.

NB : Le total des produits issus des activités « lucratives » ne remet pas en cause la gestion désintéressée de l’association. En outre, les recettes de ces activités accessoires restent en deçà du seuil autorisé par les pouvoirs publics pour une association (72 k€ en 2022).

RÉSULTAT PRÉVISIONNEL

- Le résultat prévisionnel est de – 7 920 €, correspondant à l’empreinte des dépenses du projet associatif « CHANTIERS NUMERIQUES DIFFUSION ».
- Le budget s’équilibre par la mobilisation des réserves des fonds propres à hauteur des besoins pour l’exercice. Pour information, le montant total des réserves des fonds propres au 31/12/22 est de 496 499 €.
- Le détail est fourni dans l’annexe du présent document.

SECTION FONCTIONNEMENT - DETAILS BUDGET PRÉVISIONNEL 2023

| | Affectation globale | ETUDES ET RECHERCHES | DIFFUSION | MUTUALISATION | TOTAL PREVISIONNEL 2023 |
|--|--|----------------------|------------------|-----------------|-------------------------|
| DEPENSES DIRECTES | - € | 837 947 € | 138 152 € | 78 094 € | 1 054 193 € |
| DEPENSES INDIRECTES AFFECTEES | - € | 363 582 € | 51 960 € | 21 734 € | 437 276 € |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS | 76 474 € | - € | - € | - € | 76 474 € |
| | <i>dont CHANTIER NUMERIQUE DIFFUSION</i> | 7 920 € | - € | - € | 7 920 € |
| TOTAL DEPENSES DE FONCTIONNEMENT 2023 | 76 474 € | 1 201 530 € | 190 112 € | 99 828 € | 1 567 943 € |

| | Affectation globale | ETUDES ET RECHERCHES | DIFFUSIONS | MUTUALISATION | TOTAL PREVISIONNEL 2023 |
|--|---------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| Partenariat Angers Loire Métropole | 150 000 € | - € | - € | - € | 150 000 € |
| Autres partenariats métropolitains (Métropole Grand Paris, Orléans Métropole, Rennes Métropole) | 20 600 € | - € | - € | - € | 20 600 € |
| PARTENARIATS METROPOLITAINS - FINANCEMENTS GLOBAUX | 170 600 € | - € | - € | - € | 170 600 € |
| Agence Nationale de la Recherche / Projet BISES (2019-2024) | - € | 6 028 € | - € | - € | 6 028 € |
| ADEME / Projet SITERRE II (2021-2023) | - € | 5 435 € | - € | - € | 5 435 € |
| ADEME / Projet SAGES (2022-2024) | - € | 9 908 € | - € | - € | 9 908 € |
| ADEME / Projet DESSERT (2020-2023) | - € | 5 074 € | - € | - € | 5 074 € |
| CASDAR / Réseau Mixte Technologique "Agricultures urbaines" (2021-2025) | - € | 2 058 € | - € | - € | 2 058 € |
| Caisse des dépôts et consignations Mécénat - AAP "Architecture et Paysage" / Projet POME (2023) | - € | 12 000 € | - € | - € | 12 000 € |
| FINANCEMENTS VIA APPEL A PROJETS | - € | 40 503 € | - € | - € | 40 503 € |
| Conseil Régional Pays de la Loire / Cofinancement de projets | - € | 59 000 € | - € | - € | 59 000 € |
| Agence Nationale Recherche et Technologie - Thèse CIFRE / Projet "Désimperméabilisation des sols urbains" (2021-2024) | - € | 14 000 € | - € | - € | 14 000 € |
| Office Français de la Biodiversité (via Conservatoire Botanique Midi-Pyrénées) / Projet "Végétal local" (2023) | - € | 25 000 € | - € | - € | 25 000 € |
| Ministère de la Transition Ecologique et de la Cohésion des Territoires / Actions Nature en ville (2023-2026) | - € | 30 000 € | 25 000 € | 60 000 € | 115 000 € |
| Ministère de l'Agriculture / Guide chancre coloré du platane (2023) | - € | 20 000 € | - € | - € | 20 000 € |
| Office Français de la Biodiversité - Ecophyto / Convention Plateforme Ecophyto (2023) | - € | 45 436 € | 42 568 € | - € | 88 004 € |
| Office Français de la Biodiversité - Ecophyto / Convention Etude "Terre saine 2 - Territoires sans pesticide" (2023) | - € | 71 252 € | - € | - € | 71 252 € |
| Interprofession VAL'HOR / Programmes d'études et d'expérimentations ACCORD-CADRE (2022-2024) | - € | 336 605 € | - € | - € | 336 605 € |
| Office Français de la Biodiversité / Financement sur projets (2022-2024) | - € | 28 962 € | - € | - € | 28 962 € |
| Conseil International Biodiversité et Immobilier / Thèse Cifre "Désimperméabilisation des sols urbain" (2022-2024) | - € | 5 000 € | - € | - € | 5 000 € |
| Agence Nationale de la Cohésion des Territoires (Action Cœur de Ville) / Etude "ARCHE" (2022-2025) | - € | 27 894 € | - € | - € | 27 894 € |
| Etude DATACLIM (2023-2024) / ADEME et CEREMA | - € | 47 292 € | - € | - € | 47 292 € |
| FINANCEMENTS NEGOCIES SUR PROJETS | - € | 710 440 € | 67 568 € | 60 000 € | 838 009 € |
| Collège A : Collectivités territoriales et leurs EPCI | 253 000 € | - € | - € | - € | 253 000 € |
| Collège B : Entreprises de la filière du végétal et du paysage | 85 000 € | - € | - € | - € | 85 000 € |
| Collège C : Autres gestionnaires d'espaces verts et naturels | 12 000 € | - € | - € | - € | 12 000 € |
| Collèges des membres associés | 50 000 € | - € | - € | - € | 50 000 € |
| COTISATIONS | 400 000 € | - € | - € | - € | 400 000 € |
| Prestation de services (Floriscope, interventions) et intervention pour le Ministère de la Transition Ecologique / PLANECOJARDIN | - € | 54 624 € | - € | - € | 54 624 € |
| Inscriptions journées techniques | - € | - € | - € | 6 700 € | 6 700 € |
| Vente de publications <i>Esperluette</i> | - € | - € | 2 700 € | - € | 2 700 € |
| Transfert de charges (dont prise en charge formation OPCA) et produits divers (dont produits bancaires) | 2 813 € | - € | - € | - € | 2 813 € |
| Immobilisations incorporelles | - € | 34 806 € | - € | - € | 34 806 € |
| AUTRES PRODUITS DONT IMMOBILISATIONS | 2 813 € | 89 430 € | 2 700 € | 6 700 € | 101 643 € |
| Reprise de subventions d'investissement des années antérieures | 9 269 € | - € | - € | - € | 9 269 € |
| REPRISE DE SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 9 269 € | - € | - € | - € | 9 269 € |
| TOTAL RECETTES DE FONCTIONNEMENT 2023 | 582 682 € | 840 374 € | 70 268 € | 66 700 € | 1 560 023 € |

Ecart DEPENSES -RECETTES - 7 920 €

| | | | | | |
|--|----------------|------------|------------|------------|----------------|
| Mobilisation de la réserve pour le projet associatif "CHANTIER NUMERIQUE DIFFUSION" | 7 920 € | - € | - € | - € | 7 920 € |
|--|----------------|------------|------------|------------|----------------|

Pour information MONTANT TOTAL DES RESERVES DES FONDS PROPRES au 31-12-2022 : 496.499 €

Budget prévisionnel 2023

Assemblée Générale Ordinaire 23/05/23 • Présentation analytique

SECTION INVESTISSEMENT – DETAILS BUDGET PRÉVISIONNEL 2023

NB : Cette section est présentée pour mémoire et ne figure pas dans le compte de résultats.

Les dépenses donnant lieu à des investissements en 2023 concernent les projets suivants :

- › La finalisation du développement de la nouvelle génération de l'**application web de FLORISCOPE** (ergonomie et moteur de recherche).
- › Le développement de nouvelles briques **d'administrations de données de VEGEBASE** (back-office).
- › L'achat **d'équipements informatiques** (équipements au sein de la Maison du Végétal).
- › **Le PROJET ASSOCIATIF « Chantiers numériques diffusion »** (cf. annexe page suivante) qui fait suite à l'enquête auprès des utilisateurs sur l'amélioration de nos services de diffusion. Ces chantiers informatiques incluent : le développement d'un formulaire d'inscription aux journées techniques, l'amélioration du centre de ressources documentaires, l'amélioration de l'ergonomie des pages du site web.

| INVESTISSEMENTS 2023 | BUDGET 2023 | COFINANCEMENT |
|---|------------------|---------------|
| Floriscope NEXT | 44 260 € | / |
| Back Office VEGEBASE | 21 944 € | / |
| Equipements Maison du Végétal | 17 500 € | / |
| PROJET ASSOCIATIF "CHANTIERS NUMERIQUES DIFFUSION" | 63 687 € | / |
| TOTAL 2023 | 147 391 € | |

➡ Le besoin en trésorerie est couvert par l'excédent de trésorerie dégagé au cours des exercices précédents.

ANNEXE : FOCUS SUR LE PROJET ASSOCIATIF « CHANTIERS NUMERIQUES DIFFUSION »

Le projet associatif « CHANTIERS NUMERIQUES DIFFUSION » se déroulera au cours de l'exercice 2023. Toutes les dépenses seront ainsi engagées en 2023, mais leur comptabilisation dans le compte de résultat suivra les règles de leur amortissement, soit sur trois années à partir de la date de début d'amortissement, correspondant à la « livraison » du chantier.

Ainsi, au cours des 4 prochains exercices, l'empreinte des dépenses engagées en 2023 sur ce projet associatif sont variables et indiquées dans le tableau ci-après :

| | DEPENSES TOTALES DU PROJET ASSOCIATIF ENGAGEES EN 2023 | DATE D'AMORTISSEMENT EN 2023 | AMORTISSEMENTS 2023 Empreinte dans le compte de résultat 2023 | AMORTISSEMENTS 2024 Empreinte dans le compte de résultat 2024 | AMORTISSEMENTS 2025 Empreinte dans le compte de résultat 2025 | AMORTISSEMENTS 2026 Empreinte dans le compte de résultat 2026 |
|--|---|------------------------------|---|---|---|---|
| Chantier #0 : UNIVERS GRAPHIQUE | 3 000 € | 01/11/2023 | 3 000 € | - € | - € | - € |
| Chantier #1 : FORMULAIRE INSCRIPTION JOURNEES TECHNIQUES | 2 512 € | 01/06/2023 | 649 € | 837 € | 837 € | 188 € |
| Chantier #2 : CENTRE DE RESSOURCES DOCUMENTAIRES | 34 775 € | 01/11/2023 | 2 971 € | 11 592 € | 11 592 € | 8 621 € |
| Chantier #3 : REFONTE ERGONOMIQUE ET GRAPHIQUE DU SITE WEB | 23 400 € | 01/11/2023 | 1 300 € | 7 800 € | 7 800 € | 6 500 € |
| TOTAL | 63 687 € | | 7 920 € | 20 229 € | 20 229 € | 15 309 € |

- ⇒ Ce projet associatif étant exceptionnel et ne permettant pas de mobiliser d'autres sources de financement que les fonds propres de l'association, il est proposé de mobiliser les réserves des fonds propres, correspondants aux excédents de résultat des années antérieures.
- ⇒ Au 31/12/2022, le total des réserves des fonds propres s'élèvent à 496 499 €. Le projet associatif mobilisera alors un prévisionnel de 63 687 € de ces réserves au cours des 4 prochains exercices.