

RAPPORT FINANCIER DE LA TRÉSORIÈRE

RELATIF A L'EXERCICE 2021 DE L'ASSOCIATION SEVES
Présenté à l'Assemblée Générale du 12 mai 2022

RESUME

Avec un budget de 3,024 millions d'euros et un **volume d'activité réel (charges directes) de 1,265 million d'euros**, le volume d'activité de SEVES est en augmentation de 37% en 2021. Dans la continuité des années précédentes, plus de **90% du budget est affecté à des projets de terrain d'eau et d'assainissement**, les postes de travaux (43% du budget), d'études, de maîtrise d'œuvre et de mesures d'accompagnement au niveau local (28%) restent prépondérants. La masse salariale (24% du budget) a augmenté de 53% en lien avec l'augmentation des missions d'assistance technique et d'expertise, et en préparation du démarrage de nouveaux projets. Le Mali (37%), le Togo (25%), et le Niger (22%), sont les principaux territoires bénéficiaires. Les **financements obtenus (2,067 millions d'euros dont 1,989 million d'euros de nouvelles subventions acquises en 2021)** proviennent de 10 partenaires financiers, majoritairement du 1% solidaire de la loi Oudin-Santini (collectivités territoriales et agences de l'eau), ainsi que de l'Agence Française de Développement. Les frais de fonctionnement de l'association restent maîtrisés et le résultat de 2021 est **à l'équilibre avec un faible déficit de 1 677 €**. Ce déficit vient réduire les fonds propres, qui sont portés à 91 198 €.

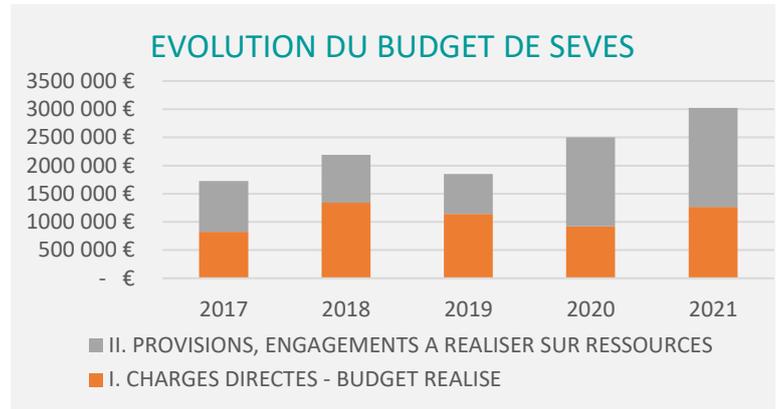
SOMMAIRE

SOMMAIRE	1
I. BUDGET ET CHARGES	2
II. PRODUITS	3
III. RESULTAT.....	4
ANNEXE 1 : Tableau de l'évolution du budget et de la clé de répartition des charges au cours des cinq dernières années	6
ANNEXE 2 : Tableau principaux prestataires, assistants techniques français, résumé des contrats.....	7
ANNEXE 3 : Tableau des postes analytiques de projets	8
ANNEXE 4 : Liste des financements obtenus en 2021.....	9



I. BUDGET ET CHARGES

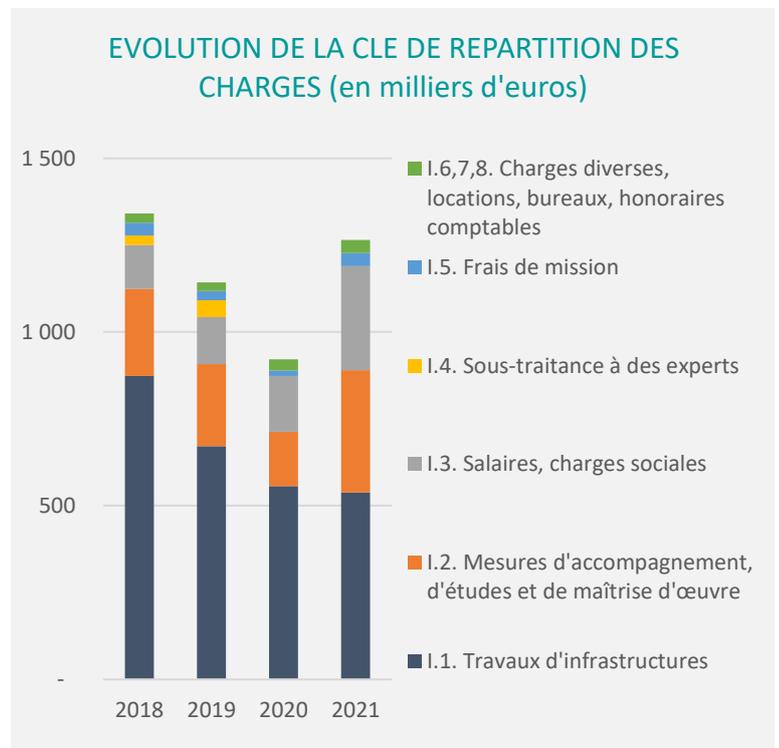
SEVES a connu en 2021 un volume d'activité (charges directes - en orange dans le graphique ci-contre) en augmentation (1 265 k€) par rapport aux années précédentes (921 k€ en 2020 et 1 142 k€ en 2019) notamment en raison de l'assouplissement des restrictions sanitaires et d'un effet de rattrapage par rapport à 2020, mais également compte tenu du volume important de nouvelles subventions obtenues en 2020 (1.991k€).



Graphique 1 : Evolution du budget

Principaux postes de charges	2021	%
I. CHARGES DIRECTES		
I.1. Travaux d'infrastructures	537 880 €	43%
I.2. Mesures d'accompagnement, d'études et de maîtrise d'œuvre	352 072 €	28%
I.3. Salaires, charges sociales	299 819 €	24%
I.4. Sous-traitance à des experts	0 €	0%
I.5. Frais de mission	37 679 €	3%
I.6. Location des bureaux	10 970 €	1%
I.7. Charges diverses (fournitures, frais bancaires, etc.)	13 958 €	1%
I.8. Honoraires comptables et commissariat aux comptes	13 127 €	1%
Sous-total I. charges directes (volume d'activité réel)	1 265 505 €	100%
II. PROVISIONS, ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES	1 758 204 €	
TOTAL DES CHARGES	3 023 708 €	

Tableau 1 : Résumé des charges 2021



Graphique 2 : Evolution de la clé de répartition des charges

Le tableau des charges ci-avant prend en compte uniquement les montants enregistrés dans les livres de SEVES, il ne prend pas en compte les cofinancements des projets par les parties prenantes directement affectés à des dépenses de projets (cofinancements des ministères, des associations de la diaspora, des délégataires de gestion, des usagers), et ne passant pas par la comptabilité de l'association (84 k€ de travaux en 2021).

En 2021, la réalisation de travaux d'infrastructures constitue le principal poste de dépense (538 k€ - 43%) et reste stable par rapport à 2020 (556k€). Le deuxième poste de dépense en forte augmentation (319k€ / 28% en 2021 contre 157k€ en 2020 soit +104%) regroupe les prestations d'activités techniques comprenant des études, de l'assistance à la maîtrise d'ouvrage et de la maîtrise d'œuvre, et les activités « soft » d'études socio-économiques, de formation, d'appui-conseil et de mesures d'accompagnement. Cette hausse reflète la stratégie de SEVES développant des projets plus ambitieux incluant notamment des activités de gestions de déchets nécessitant l'appui de bureaux d'études. La masse salariale (300 k€ - 24%) constitue le troisième poste de dépense, l'augmentation par rapport à



2020 (160 k€ / +87%) reflète la stratégie d'investissement RH entamé par SEVES depuis fin 2020 liée au développement de ses activités, SEVES est passée de 3,4 salariés ETP en 2020 à 5 en 2021. En quatrième poste de charges, les frais de mission (38 k€) ont significativement augmenté en 2021 (+22 k€) suite à l'assouplissement des restrictions sanitaires. Enfin les postes des honoraires versés pour la réalisation des missions d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, de location de bureaux et de charges diverses ont augmenté en 2021 et s'élèvent à 38 k€ (+6 k€ / +20%) principalement en raison de la hausse du nombre de salariés.

Les provisions et engagements à réaliser sur ressources (fonds dédiés), à engager en 2021, s'élèvent à 1 758 k€. Ce montant correspond aux dépenses à réaliser dans le cadre des accords de subventions signés en 2021 sur les projets en cours.

16 prestataires et partenaires ont perçu plus de 10 k€ de la part de SEVES en 2021, les montants et le résumé du contrat associé aux charges des 10 principaux prestataires et partenaires est précisé en annexe 2.

Le budget de SEVES reste essentiellement consacré à des projets de terrain (plus de 90% du budget), ce qui correspond à l'identité de l'association qui privilégie les partenariats avec les organisations et opérateurs locaux.

D'un point de vue géographique le Mali (37%), le Togo (25%) et le Niger (22%) sont les principaux territoires bénéficiaires du budget de SEVES. La synthèse analytique (par projet) des charges de l'association est présentée en annexe 3.

Activité Pays	Montant	Part
Mali	462 519 €	36,6%
Togo	323 187 €	25,6%
Niger	277 374 €	21,9%
Burundi	60 055 €	4,8%
Tchad	35 124 €	2,8%
Sous total projets terrain	1 158 259 €	91,5%
Siège frais fonctionnement	107 246 €	8,5%
Total	1 265 505 €	100%

Tableau 2 : Répartition analytique des charges par pays

II. PRODUITS

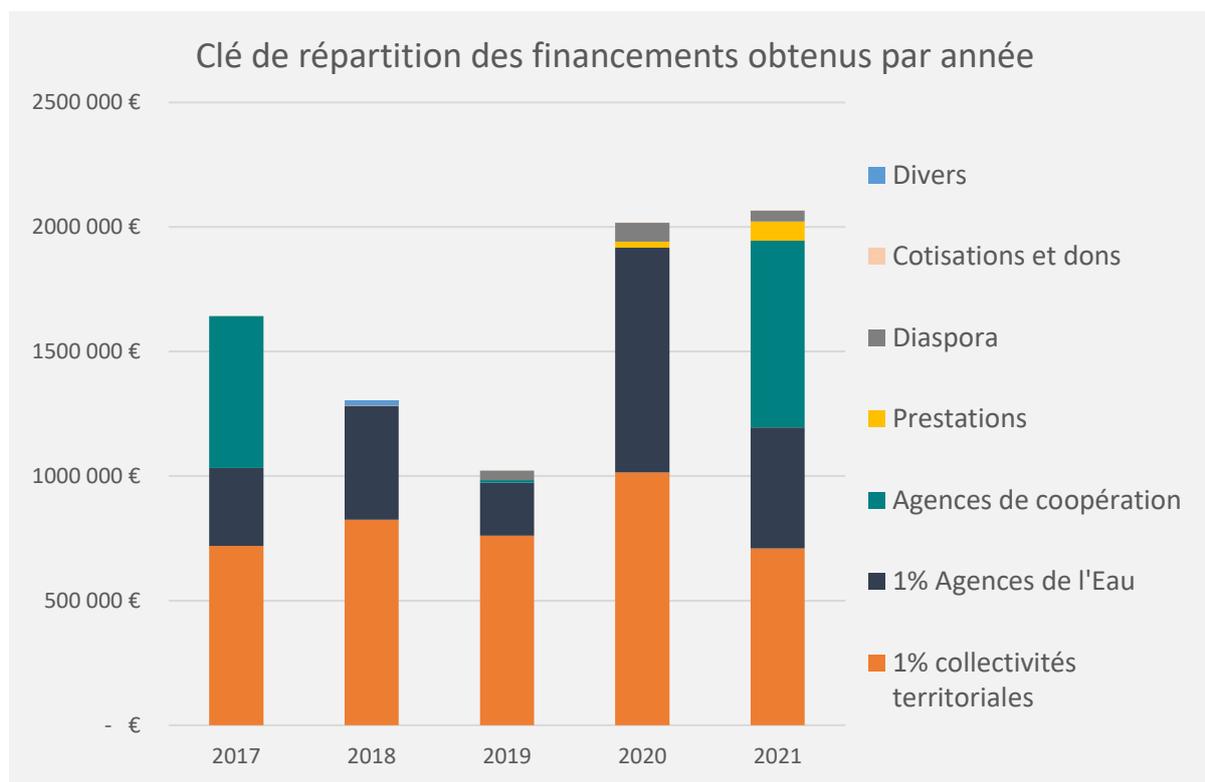
Le volume de produits de l'association s'élève en 2021 à 3 022 k€ et est en augmentation de 20% / +503 k€ par rapport à 2020. Cette augmentation résulte de la hausse significative de nos reports de ressources non utilisées des exercices antérieurs (951 k€ en 2021 contre 501 k€ en 2020) qui correspondent à des subventions obtenues les années précédentes et restant à décaisser. Ces produits ne prennent pas en compte les cofinancements de projets, notamment par les acteurs locaux et certaines associations de la diaspora cofinçant les projets en direct auprès des prestataires.

Produits d'exploitation	Montant en €					
	Année	2017	2018	2019	2020	2021
Subventions obtenues		1 642 763 €	1 299 000 €	996 433 €	1 991 295 €	1 989 174 €
Report de ressources non-utilisées des exercices antérieurs		81 504 €	900 625 €	850 805 €	501 308 €	950 661 €
Cotisations et dons		865 €	570 €	750 €	1 095 €	935 €
Autres produits		224 €	2 €	1 €	11 €	4 262 €
Prestations de service			2 400 €	9 915 €	25 000 €	77 000 €
TOTAL		1 725 356 €	2 202 597 €	1 857 904 €	2 518 709 €	3 022 032 €

Tableau 3 : Evolution des produits d'exploitation



Dans la continuité des années précédentes, les subventions (96%) représentent la quasi-totalité des financements de l'association avec 94% de subventions publiques et 2% de financements des associations de la diaspora malienne transitant par l'association. Les prestations (3,7%) et les cotisations et dons restent encore faibles bien que la part des prestations augmente significativement en 2021 avec notre contrat d'assistance au Burundi. La part de financements publics, principalement issus de collectivités territoriales et d'agences de l'eau dans le cadre du 1% solidaire, s'explique notamment par le dispositif d'intervention de SEVES qui privilégie le partenariat avec les maîtres d'ouvrage et les acteurs publics comme pierre angulaire pour l'amélioration des services publics locaux d'eau et d'assainissement. Il met en évidence la capacité de l'association à mobiliser des financements auprès de partenaires exigeants et leur confiance en la qualité de nos projets. L'année 2021 a également été marquée par la signature de la 1ère convention de financement entre SEVES et l'AFD pour un montant de 750k€ pour le projet ALMEA au Niger.



Graphique 3 : Clé de répartition des financements obtenus par année

III. RESULTAT

Au 31/12/2021, SEVES est globalement à l'équilibre avec un résultat courant déficitaire (perte) de 1 676,83 euros. Ce léger déficit témoigne des investissements réalisés en 2021 notamment au niveau des ressources humaines afin d'anticiper la hausse d'activité sur 2021 et 2022. L'association peut affecter ce déficit au fonds associatif qui s'élève alors à 91 198,47 euros.

Libellé	Montant
I. Produits (Sous-total)	3 022 032 €
I.1. Produits d'exploitation	3 020 503 €
I.2. Produits financiers	741 €
I.3. Produits exceptionnels	787 €
II. Charges (y compris impôts)	3 023 708 €
III. Résultat net (I-II)	- 1 677 €



Les contributions volontaires en nature (17 319 €), qui n'ont pas d'impact sur le résultat, sont constituées de la valorisation du temps bénévole des administrateurs et des bénévoles assistants techniques de l'association.

Le présent rapport financier est préparé avec les équipes techniques et établi à partir des livres comptables de SEVES, des états financiers annuels établis par notre expert-comptable CHD, et validé par notre commissaire aux comptes Audeca Fabre Noutary et Associés.

Rapport financier 2021 soumis et voté en Assemblée Générale le 12 mai 2022.

La trésorière, Chloé NICOLAS

27/06/2022

Documents annexés dans le présent rapport :

Annexe 1 : Tableau de l'évolution du budget et de la clé de répartition des charges au cours des quatre dernières années.

Annexe 2 : Tableau des principaux prestataires, assistants techniques français, résumé des contrats

Annexe 3 : Tableau des postes analytiques de projets.

Annexe 4 : Liste des financements obtenus en 2021.

Documents annexés au présent rapport :

Bilan et Compte de Résultat de l'exercice 2021, CHD.



ANNEXE 1 : TABLEAU DE L'ÉVOLUTION DU BUDGET ET DE LA CLE DE REPARTITION DES CHARGES AU COURS DES CINQ DERNIERES ANNEES

Principaux postes de charges	2017	2018	2019	2020	2021
I. CHARGES DIRECTES					
I.1. Travaux d'infrastructures	391 551 €	873 147 €	671 459 €	556 403 €	537 880 €
I.2. Mesures d'accompagnement, d'études et de maîtrise d'œuvre	221 061 €	250 998 €	236 423 €	156 638 €	352 072 €
I.3. Salaires, charges sociales	88 038 €	125 954 €	134 421 €	160 381 €	299 819 €
I.4. Sous-traitance à des experts	36 578 €	28 110 €	48 825 €	- €	- €
I.5. Frais de mission	67 141 €	36 622 €	26 563 €	16 070 €	37 679 €
I.6. Location des bureaux	5 424 €	9 665 €	10 105 €	9 114 €	10 970 €
I.7. Charges diverses (fournitures, frais bancaires, etc.)	7 673 €	10 996 €	8 436 €	8 938 €	13 958 €
I.8. Honoraires comptables et commissariat aux comptes	5 446 €	5 743 €	6 543 €	13 545 €	13 127 €
Sous-total I. charges directes	822 912 €	1 341 233 €	1 142 774 €	921 088 €	1 265 505 €
II. PROVISIONS, ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES (SOUS-TOTAL)	900 625 €	850 805 €	709 033 €	1 583 060 €	1 758 204 €
TOTAL DES CHARGES	1 723 537 €	2 192 038 €	1 851 807 €	2 504 148 €	3 023 708 €



ANNEXE 2 : Tableau des 10 principaux prestataires, résumé des contrats

Prestataire	Montant	Pays	Projet	Type	Résumé du contrat relatif aux dépenses
Kingui Solar	143 147 €	Mali	2 projets : PRO2EAU et SPECTR	Travaux d'infrastructures	Réalisation des travaux des réseaux et moyens d'exhaure d'un système d'adduction d'eau potable à Troula et des extensions du réseau hydraulique d'un système d'adduction d'eau potable à Sabouciré
AGED 2AEP MALI	101 830 €	Mali	4 projets : PRO2EAU, SPECTR, ACC&Eau et KAYEDIA	Etudes, maîtrise d'œuvre	Etudes AEP, Maîtrise d'œuvre, supervision de travaux, mesures d'accompagnement
SEREP Niger	98 323 €	Niger	PACK II	Travaux d'infrastructures	Construction et exploitation en affermage comportant un flôt concessif d'une AEP multi village sur 2 communes + réalisation d'une mini AEP multi villages
ETS DEMA BTP Togo	88 901 €	Togo	PASPEA II	Travaux d'infrastructures	Fourniture et transport de conduites, organes, et accessoires de réseaux d'eau potable pour remplacement des conduites
ARWP TOGO	58 495 €	Togo	2 projets : PASPEA II, PASPEVO	Etudes, maîtrise d'œuvre	Etudes AEP, Maîtrise d'œuvre, supervision de travaux, mesures d'accompagnement
KSCG SARL	54 002 €	Mali	3 projets : KAYEDIA, PRO2EAU ET ACC&Eau	Travaux d'infrastructures	Réalisation de 4 forages positifs et 6 forages négatifs, essais de pompage et analyses d'eau
GTR	47 472 €	Togo	PASPEVO	Travaux d'infrastructures	Fourniture et transport de conduites, organes, et accessoires de réseaux d'eau potable pour réalisation d'extensions de réseau et remplacement d'organes
SACEau	44 372 €	Niger	PACK II	Etudes, maîtrise d'œuvre	Etudes AEP, Maîtrise d'œuvre, supervision de travaux, mesures d'accompagnement
METAL KOUYATE MALI	41 713 €	Mali	SPECTR	Travaux d'infrastructures	Construction d'un château d'eau de 80 m3 sur 15 m de hauteur sous radier
THEC NIGER	38 605 €	Niger	PACK	Etudes, maîtrise d'œuvre	Etudes AEP, Maîtrise d'œuvre, supervision de travaux, mesures d'accompagnement



ANNEXE 3 : Tableau des postes analytiques de projets

Pays	PROJET	POSTE ANALYTIQUE DE DEPENSE OU PROJET	Montant
Niger	PACK2	PROGRAMME D'ACTION CANTONAL EAU ET ASSAINISSEMENT DE KANEMBAKACHE	277 374 €
Mali	SPECTR TROULA	CREATION DU SERVICE PUBLIC DE L'EAU DANS LE CENTRE DE TROULA	224 745 €
Togo	PASPEA 2	PROJET D'AMELIORATION DU SERVICE PUBLIC DE L'EAU D'ANEHO II	190 200 €
Togo	PASPEVO	PROJET D'AMELIORATION DE L'ACCES AUX SERVICES ESSENTIELS DANS LA VILLE DE VOGAN	131 646 €
Siège SEVES	FRAIS FONCTIONNEMENT	FRAIS LIES A LA GESTION DU SIEGE DE SEVES	107 246 €
Mali	PRO2EAU	PROJET DE CREATION DE 2 SERVICES PUBLICS DE L'EAU DANS LES COMMUNES DE GORY ET KIRANE KANIAGA	68 719 €
Mali	KAYEDIA	PROJET KAYESIEN EAU ET ASSAINISSEMENT D'APPUI A LA DIASPORA ET AUX ACTEURS LOCAUX, CERCLE DE KAYES MALI	66 374 €
Burundi	PRESTATION KIRUNDO GA2	MISSION ASSISTANCE TECHNIQUE ET ASSISTANCE A MAITRISE 'OUVRAGE DU PROJET "REALISATION DE 17 PIEZOMETRES ET FORAGES ET OPTIMISATION DE 2 SYSTEMES D'EAU POTABLE AVEC LA MISE EN PLACE D'UN SYSTÈME DE GESTION COMMUNALE INTEGRE	60 055 €
Mali	ACCEAU	PROJET D'ADAPTATION AU CHANGEMENT CLIMATIQUE & ACCES A L'EAU - COMMUNE DE GUIDIME	52 701 €
Mali	ASSAINISSEMENT YELIMANE	APPUI AU DEVELOPPEMENT D'UN SERVICE PUBLIC INTER-COLLECTIVITES DE L'ASSAINISSEMENT A YELIMANE	36 812 €
Tchad	AEP - BEGAMBIAN	PROJET D'ALIMENTATION EN EAU POTABLE DE BEGAMBIAN	32 375 €
Mali	PARTENARIAT MONTREUIL	ACCOMPAGNEMENT PARTENARIAT COOPERATION DECENTRALISE MONTREUIL YELIMANE	13 167 €
Tchad	REAVIA	RENFORCEMENT DE L'ACCES, DES ACTEURS ET DE LA VIABILITE DES SERVICES PUBLICS DE L'EAU DANS LA REGION DE MANDOUL AU TCHAD	2 748 €
Togo	REAL	RENFORCEMENT DE L'ACCES A L'EAU ET A L'ASSAINISSEMENT DE LA COMMUNE DES LACS 4, REGION MARITIME AU TOGO	1 341 €
		TOTAL	1 265 505 €



ANNEXE 4 : LISTE DES FINANCEMENTS OBTENUS EN 2021

Partenaire financier	Pays	Type	Projet	Montant €
Adhérents - donateurs				935 €
AVEDEC	Burundi	Prestation	KIRUNDO	77 000 €
AJTF	Mali	Subvention	SPECTR	21 174 €
ADCS	Mali	Subvention	KAYEDIA	12 500 €
ADGF	Mali	Subvention	KAYEDIA	10 000 €
AESN - Agence de l'Eau Seine Normandie	Mali	Subvention	KAYEDIA	145 500 €
AESN - Agence de l'Eau Seine Normandie	Niger	Subvention	PACK2	270 000 €
AESN - Agence de l'Eau Seine Normandie	Tchad	Subvention	REAL	70 000 €
AFD - Agence Française de Développement	Niger	Subvention	ALMEA	750 000 €
Ville de Montreuil	Mali		PART MONT	15 000 €
SEDIF - Syndicat des Eaux d'Ile-de-France	Mali	Subvention	KAYEDIA	128 000 €
SEDIF - Syndicat des Eaux d'Ile-de-France	Mali	Subvention	PRO2EAU	90 000 €
SEDIF - Syndicat des Eaux d'Ile-de-France	Mali	Subvention	SPECTR	59 000 €
SEDIF - Syndicat des Eaux d'Ile-de-France	Niger	Subvention	PACK2	265 000 €
SEDIF - Syndicat des Eaux d'Ile-de-France	Tchad	Subvention	REAVIA	68 000 €
SEDIF - Syndicat des Eaux d'Ile-de-France	Togo	Subvention	REAL	65 000 €
SIGEIF	Tchad	Subvention	REAVIA	20 000 €
TOTAL				2 067 109 €