

Point n°1 : Présentation du bilan 2020

	Bilan 2019	Bilan 2020
Budget annuel	248.538 €	228.566 €
Résultat net	+ 1.446 €	+ 6.922.97 €
TEC / FAE pris en compte dans le bilan	28.800 €	
Fonds propres	+ 4.113 €	+ 11.036 €

Point n°2 : Analyse des comptes de résultat

• **Evolution des « Produits d'exploitation » :**

	2019	2020	Evolution
Produits d'exploitation	248.538 €	201.744 €	- 19 %

Le total des produits d'exploitation s'élève à 201.744 € ce qui indique une baisse d'activité d'environ 19% par rapport à l'exercice précédent (248 962 €). Cette baisse « relative » est le fait de 2 éléments conjugués :

- cet exercice présente un changement de méthode dans la comptabilisation des produits et des charges : le bilan comprend un montant de « Produits constatés d'avance » s'élevant à 81 688 € qui ont été déduits de des produits d'exploitation. Ce chiffre correspond aux montants d'avances financières versées par les bailleurs et encaissées par CORAIL pour l'exécution de la phase suivante des projets en cours non mis en exécution (principalement l'Union Européenne sur l'opération KIFFA DECHETS).
- du fait de la pandémie COVID en 2020, les missions et les activités n'ont pu être réalisées et reporté de ce fait le montant d'avance sur l'exercice suivant pour sa mise en œuvre. Cette mesure relève des recommandations émises par le Commissaire aux comptes et constitue une modification de méthode dans l'analyse du compte d'exploitation.

Décalage d'exploitation dû aux contraintes liées à la pandémie et changement de méthode de comptabilisation, sont donc les deux éléments qui expliquent la baisse relative d'activité par rapport à l'exercice précédent.

• **Evolution de la valeur ajoutée et du résultat :**

	2019	2020	Evolution
Evolution des produits d'exploitation	248.962	201.744	
Evolution de la sous-traitance directe	28.832	41.060	
Evolution des « frais sur opérations »	34.973	15.617	
Evolution de la « valeur ajoutée »	185.157	145.068 €	- 21 %
Evolution du résultat	1.446€	6.923 €	+ 379 %

- **Evolution de la masse salariale :**

	2019	2020	Evolution
Salaires et traitements	80.412 €	92.470 €	+15 %
Charges sociales	26.390 €	17.297 €	- 34 %
Total masse salariale	106.802 €	109.767 €	+ 3 %

Concernant les postes principaux : les charges de personnels représentent 54% du budget d'exploitation, en hausse par rapport à l'exercice précédent, liées au tuilage qui a duré 5 mois pour le remplacement du poste de chargé de mission en Mauritanie (effet de la pandémie qui a bloqué la procédure de rupture conventionnelle et a retardé la prise de poste sur place).

En revanche les charges sociales ont été sensiblement amoindries du fait de la perception d'indemnités liées au chômage partiel induit par le confinement et ses conséquences sur l'exploitation.

- **Poste « Sous-traitance » (604000) :**

	2019	2020	Evolution
Sous-traitance directe	28.832 €	41.060 €	+ 42 %

- **Poste « Déplacements et missions » (625100 /625600) :**

	2019	2020	Evolution
Déplacements	15.396 €	6.039 €	- 60 %
Missions	19.577 €	9.578 €	- 51 %
Total « Frais sur opérations »	34.973 €	15.617 €	- 55 %

Ces évolutions sont la conséquence de la pandémie et de l'interdiction qui a été faite, entre mars et octobre, de tous déplacements à l'étranger.

Point n°3 : Analyse stratégique

Nous aurions dû, cette année « crever le plafond de verre » qui nous maintient aux alentours de 150 à 200.000 € de budget annuel. Le réajustement du mode de calcul des comptes tel que demandé par le Commissaire aux comptes associé aux conséquences de la pandémie a reporté cet évènement d'une année (voir § suivant)

En revanche, nous avons profité de cette année, confinés en France, pour consolider nos implantations, notamment :

- en Mauritanie en mettant en place un partenariat avec une deuxième région mauritanienne (TAGANT)
- en développant les premiers jalons posés l'année précédente en Côte d'Ivoire (Projets « BELIER TELEMETRIE » et « BELIER DECHETS »)
-

... et pour valoriser notre expérience en matière de collaboration « associations / entreprises », que ce soit auprès de la Région « Auvergne-Rhône-Alpes » (Mauritanie) ou au travers du programme CO-EXIST porté par l'agglomération d'ANNEMASSE et qui débouchera en 2021 sur une première expérience au Cameroun.

Point n° 4 : Prévisionnel 2021 (voir prévisionnels d'exploitation et de trésorerie 2021 joints)

Sauf inattendu l'exercice 2021 devrait aboutir aux chiffres suivants :

	Bilan 2020	Perspectives 2021	Evolution attendue
Total « produits d'exploitation »	201.744 €	630.000 €	+ 211 %
Sous-traitance directe	41.060 €	380.000 €	
Frais sur opérations	15.617 €	45.000 €	
Valeur ajoutée	145.067 €	205.000 €	+ 41 %

Ces chiffres reflètent trois choses :

- la fin des restrictions de déplacement qui permet de relancer la mise en œuvre des opérations dont notamment celles qui ont été freinées en 2020 ;
- la prise en compte sur cet exercice des « produits constatés d'avance » de l'exercice précédent (*a priori, les « Produits constatés d'avance sur l'exercice 2021 devraient être minimes*) ;
- la matérialisation concrète du travail de fonds réalisé auprès des collectivités territoriales françaises lorsque nous étions confinés en France en 2020, qui se traduisent par :
 - ✓ une stagnation de l'activité sur le Liban en dépit d'une situation locale catastrophique (*Deux opérations en cours qui devraient se poursuivre en 2022*) ;
 - ✓ un fort développement de l'activité sur la Mauritanie, notamment par la concrétisation des opérations préparées l'an passé, sur la région du TAGANT (*Trois opérations en cours / Deux opérations supplémentaires envisagées en 2022*) ;
 - ✓ un fort développement de l'activité sur la Côte d'Ivoire, notamment par la concrétisation des opérations préparées l'an passé, sur la région du BELIER (*Deux opérations en cours / Deux « grosses » opérations en perspective en 2022*) ;
 - ✓ la mise en œuvre d'une première opération au Cameroun, du fait de la concrétisation du travail de fonds mené l'an passé auprès de l'agglomération d'ANNEMASSE et son programme CO-EXIST (*Une opération en cours qui devrait se prolonger en 2022*) ;
 - ✓ enfin un premier pas au Sénégal lié à la valorisation de notre partenariat avec l'association partenaire TETRAKTYS

Point n° 5 : croissance et renforcement de l'équipe

L'activité de 2021 est assurée par 3 salariés et une apprentie, en plus desquels, conformément aux décisions stratégiques prises lors de l'AG de 2020, nous mobilisons ponctuellement deux experts chargés de conduire les opérations de leurs spécialités respectives :

- Jean-Pierre BRICQUET (Hydrologue) contribue à l'opération « BELIER TELEMETRIE » en Côte d'Ivoire
- Franck ELOI (Expert déchets) supervise le déroulement de l'opération « KIFFA DECHETS » en Mauritanie.

En outre, la montée en puissance de la stratégie d'organisation des complémentés entre association et entreprise, fait que nous appuyons de plus en plus la mise en œuvre de nos opérations sur des entreprises partenaires (comme AMETEN avec lesquels nous menons actuellement 3 opérations).

Cette double stratégie (experts et entreprises) justifie la forte augmentation de la sous-traitance directe en 2021.

Cependant, la mobilisation des experts et entreprises partenaires, si elle permet de décharger notablement le Directeur, a cependant ses limites (dont les limites de temps disponible de la part de ces experts). Il nous faudra donc, à moyen voire court terme, renforcer progressivement l'équipe de permanents.

- dans un premier temps, en remplacement de Cédric qui quitte CORAIL fin décembre, nous envisageons d'embaucher un « chef d'antenne Mauritanie », antenne qui sera implantée à NOUAKCHOTT ;
- dans un deuxième temps, dans la perspective et sous condition de lancement de l'opération qui vient de faire l'objet de la signature d'un protocole entre la Région AuRA, le Ministre de l'Hydraulique ivoirien et CORAIL (budget prévisionnel de l'ordre de 7 Millions € sur 3 ans, dont environ 1 Million € pour CORAIL), une nouvelle antenne sera implantée à ABIDJAN, avec l'appui de nos partenaires ivoiriens (CIBER et CARRE PREMIUM)

La Présidente : Véronique PASCAL- CANAZZI

