

**Rapport financier annuel consolidé  
de l'Agent administratif  
du  
« Programme Conjoint d'Appuis au  
Développement de la Région de Maradi »  
au Niger  
pour la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2015**

Bureau des Fonds Multipartenaires  
Programme des Nations Unies pour le Développement  
<http://mptf.undp.org>

## ORGANISATIONS PARTICIPANTES



Organisation des Nations Unies pour l'alimentation et l'agriculture (FAO)



Fonds d'équipement des Nations Unies (UNCDF)



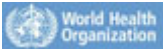
Fonds des Nations Unies pour la population (UNFPA)



Fonds des Nations Unies pour l'enfance (UNICEF)



Programme alimentaire mondiale (WFP)



Organisation mondiale de la Santé (WHO)



Programme des Nations Unies pour le Développement (UNDP)



ONU FEMMES

## CONTRIBUTEURS



Luxembourg

## DEFINITIONS

### **Allocation**

Montant approuvé par le Comité de pilotage d'un projet/programme.

### **Budget total approuvé**

Ceci représente le montant cumulé des allocations approuvées par le Comité de pilotage.

### **Clôture financière du projet**

Un projet ou programme est considéré comme étant financièrement clôturé lorsque suite à la clôture opérationnelle, toutes les obligations financières ont été réglées, et qu'aucune autre charge financière ne peut être effectuée.

### **Clôture opérationnelle du projet**

Un projet ou programme est considéré comme étant opérationnellement clôturé lorsque l'ensemble des activités programmatiques pour lesquelles la ou les organisations participantes ont reçu des fonds ont été achevées.

### **Coûts indirects**

Un coût général qui ne peut pas être directement lié à un programme particulier ou à une activité particulière des organisations participantes. La politique du GNUD prévoit un taux fixe de coûts indirects égal à 7 % des coûts programmables.

### **Date de commencement du projet**

Date de transfert du premier versement par le Bureau des fonds multipartenaires à l'organisation participante.

### **Dépenses de projet**

La somme des dépenses déclarées par l'ensemble des organisations participantes au titre d'un fonds, indépendamment de la méthode de comptabilité utilisée par chaque organisation participante pour l'information des donateurs.

### **Dépôt de contributeur**

Dépôt en espèces reçu d'un contributeur par le Bureau des fonds multipartenaires pour le fonds, conformément à un accord administratif type signé.

### **Engagement de contributeur**

Le(s) montant(s) qu'un donateur s'est engagé à verser à un fonds aux termes d'un accord administratif type signé avec le Bureau des fonds multipartenaires du PNUD (Bureau des fonds multipartenaires), en sa qualité d'Agent administratif. Un engagement peut être payé ou en attente de paiement.

### **Montant net financé**

Montant transféré à une organisation participante moins tout remboursement versé au Bureau des fonds multipartenaires par une organisation participante.

### **Organisation participante (OP)**

Un organisme des Nations Unies ou autre organisme intergouvernemental qui est partenaire d'exécution d'un fonds, en vertu de la signature d'un protocole d'entente (MOU) avec le Bureau des fonds multipartenaires au titre d'un fonds particulier.

### **Projet/Programme approuvé**

Un projet/programme, budget inclus, etc. qui est approuvé par le Comité de pilotage pour l'affectation des fonds.

### **Taux d'exécution**

Le pourcentage des fonds qui ont été utilisés, calculé en comparant les dépenses déclarées par une organisation participante au « montant net financé ».

## RESULTATS FINANCIERS POUR 2015

Ce chapitre présente les données financières et l'analyse du « Programme Conjoint d'Appuis au Développement de la Région de Maradi » utilisant le mécanisme onusien de transfert de fonds au 31 décembre 2015. Les informations financières relatives à ce fonds sont également disponibles sur le portail du Bureau des fonds multipartenaires (Gateway) à l'adresse suivante : <http://mptf.undp.org/factsheet/fund/CVF00>.

### 1. SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS

Au 31 décembre 2015, un contributeur a déposé **5,247,500** dollars américains et **7,220** dollars américains d'intérêts ont été perçus,

ce qui porte le montant cumulé des fonds à **5,254,720** dollars américains.

Sur ce montant, **5,551,515** dollars américains ont été transférés à huit organisations participantes dont **4,099,368** dollars américains ont été déclarés en dépenses. Les frais de l'Agent administratif ont été facturés au taux approuvé de 1 % des dépôts et s'élèvent à **52,475** dollars américains. Le tableau 1 fournit un aperçu global des sources, des utilisations et du solde des fonds du Programme conjoint au 31 décembre 2015.

**Tableau 1. Aperçu de la situation financière au 31 décembre 2015 (en dollars américains)\***

	Année 2014	Année 2015	Total
<b>Sources des fonds</b>			
Contributions brutes	-	1,352,500	5,247,500
Revenu des intérêts et placements perçus par le fonds	359	898	7,220
Revenu des intérêts reçus des organisations participantes	-	-	-
Remboursements versés par l'Agent administratif aux contributeurs	-	-	-
Solde du fonds transféré à un autre fonds	-	-	-
Autres revenus	-	-	-
<b>Total : sources des fonds</b>	<b>359</b>	<b>1,353,398</b>	<b>5,254,720</b>
<b>Utilisation des fonds</b>			
Transfert aux organisations participantes	422,532	1,352,500	5,551,515
Remboursements reçus des organisations participantes	(422,532)	-	(422,532)
<b>Montant net financé aux organisations participantes</b>	<b>0</b>	<b>1,352,500</b>	<b>5,128,982</b>
Frais de l'Agent administratif	-	13,525	52,475
Coûts directs (Comité de pilotage, Secrétariat, etc.)	-	-	-
Frais bancaires	7	16	56
Autres dépenses	-	-	-
<b>Total : utilisation des fonds</b>	<b>6</b>	<b>1,366,041</b>	<b>5,181,513</b>
<b>Variation du solde des fonds disponibles auprès de l'Agent administratif</b>	<b>353</b>	<b>(12,643)</b>	<b>73,206</b>
Solde d'ouverture du fonds (1 <sup>er</sup> janvier)	85,496	85,849	-
<b>Solde de clôture du fonds (31 décembre)</b>	<b>85,849</b>	<b>73,206</b>	<b>73,206</b>
Montant net financé aux organisations participantes	0	1,352,500	5,128,982
Dépenses des organisations participantes	1,101,285	1,084,266	4,099,368
<b>Solde des fonds disponibles auprès des organisations participantes</b>			<b>1,029,614</b>

\* Du fait de l'arrondissement des chiffres, il est possible que certains totaux soient inexacts. Ceci est valable pour l'ensemble des chiffres du présent rapport.

## 2. CONTRIBUTIONS DES PARTENAIRES

Le tableau 2 fournit des informations sur les contributions versées par l'ensemble des contributeurs au fonds au 31 décembre 2015.

**Tableau 2. Dépôts des contributeurs au 31 décembre 2015 (en dollars américains)\***

Contributeurs	Années antérieures au 31 déc. 2014	Année en cours janv. à déc. 2015	Total
Gouvernement de Luxembourg	3,895,000	1,352,500	5,247,500
<b>Total</b>	<b>3,895,000</b>	<b>1,352,500</b>	<b>5,247,500</b>

## 3. INTERETS PERCUS

Les intérêts sont perçus de deux manières : 1) sur le solde des fonds détenus par l'Agent administratif (les « intérêts perçus par le fonds ») et 2) sur le solde des fonds détenus par les organisations participantes (les « intérêts perçus par les organisations ») lorsque leurs règlement financier et règles de gestion financière autorisent le reversement d'intérêts à l'Agent administratif.

Au 31 décembre 2015, les intérêts perçus par le fonds s'élevaient à **7,220** dollars américains et les organisations participantes n'ont pas perçu d'intérêts. Des détails sont fournis dans le tableau ci-dessous.

**Tableau 3. Sources des intérêts et placements perçus, au 31 décembre 2015 (en dollars américains)\***

Intérêts	Années antérieures au 31 déc. 2014	Année en cours janv. à déc. 2015	Total
<b>Agent administratif</b>			
Intérêts perçus par le fonds et placement perçu	6,321	898	7,220
<b>Total : intérêts perçus par le fonds</b>	<b>6,321</b>	<b>898</b>	<b>7,220</b>
<b>Organisation participante</b>			
<b>Total : intérêts perçus par les organisations</b>			
<b>Total</b>	<b>6,321</b>	<b>898</b>	<b>7,220</b>

## 4. TRANSFERT DE FONDS

Les allocations destinées aux organisations participantes sont approuvées par le Comité de pilotage et versées par l'Agent administratif. Au 31 décembre 2015, l'Agent administratif a transféré **5,551,515** dollars américains à huit organisations participantes (voir la liste ci-dessous).

Le tableau 4 fournit des informations supplémentaires sur les remboursements reçus par le Bureau des fonds multipartenaires et sur le montant net financé à chaque organisation participante.

**Tableau 4. Transfert, remboursement et montant net financé, par organisation participante, au 31 décembre 2015 (en dollars américains)\***

Organisations participantes	Années antérieures au 31 déc. 2014			Année en cours janv. à déc. 2015			Total		
	Transferts	Rembours-ements	Montant net financé	Transferts	Rembours-ements	Montant net financé	Transferts	Rembours-ements	Montant net financé
FAO	763,249		763,249	216,440		216,440	979,689		979,689
UNCDF	525,055		525,055	8,256		8,256	533,311		533,311
UNDP				266,022		266,022	266,022		266,022
UNFPA	1,189,864	(422,532)	767,332	180,022		180,022	1,369,886	(422,532)	947,354
UNICEF	338,239		338,239	307,373		307,373	645,612		645,612
UNWOMEN				50,000		50,000	50,000		50,000
WFP	654,753		654,753	249,310		249,310	904,063		904,063
WHO	727,855		727,855	75,077		75,077	802,932		802,932
<b>Grand Total</b>	<b>4,199,015</b>	<b>(422,532)</b>	<b>3,776,482</b>	<b>1,352,500</b>		<b>1,352,500</b>	<b>5,551,515</b>	<b>(422,532)</b>	<b>5,128,982</b>

## 5. DEPENSES ET TAUX D'EXECUTION FINANCIER

Toutes les dépenses finales déclarées au titre de l'année 2015 ont été communiquées par le siège des organisations participantes. Celles-ci ont été consolidées par le Bureau des fonds multipartenaires.

## 5.1 DEPENSES DECLAREES PAR ORGANISATION PARTICIPANTE

Comme l'indique le tableau ci-dessous, le montant cumulé net des transferts s'élève à **5,128,982** dollars américains et le montant cumulé des dépenses déclarées par les organisations participantes s'élève à **4,099,368** dollars américains. Ceci correspond à un taux global d'exécution des dépenses du fonds de 80 %.

**Tableau 5.1. Montant net financé et dépenses déclarées par organisation participante et taux d'exécution financier, au 31 décembre 2015 (en dollars américains)\***

Organisations participantes	Montant approuvé	Montant net financé	Dépenses			Taux d'exécution %
			Années antérieures au 31 déc. 2014	Année en cours janv. à déc. 2015	Total	
FAO	979,689	979,689	623,853	106,072	729,924	74.51
UNCDF	533,311	533,311	216,136		216,136	40.53
UNDP	266,024	266,022		228,097	228,097	85.74
UNFPA	1,369,886	947,354	767,332	172,722	940,053	99.23
UNICEF	645,612	645,612	340,582	286,113	626,695	97.07
UNWOMEN	50,000	50,000		3,271	3,271	6.54
WFP	904,063	904,063	355,127	268,317	623,444	68.96
WHO	802,932	802,932	712,073	19,674	731,748	91.13
<b>Grand Total</b>	<b>5,551,517</b>	<b>5,128,982</b>	<b>3,015,102</b>	<b>1,084,266</b>	<b>4,099,368</b>	<b>79.93</b>

## 5.2 DEPENSES DECLAREES PAR CATEGORIE

Les dépenses de projet sont effectuées et contrôlées par chaque organisation participante et sont déclarées selon les catégories convenues pour l'harmonisation inter-agence des rapports.

Le tableau 5.2. indique les dépenses déclarées selon les catégories de dépenses du GNUD.

En 2015, la catégorie avec le pourcentage de dépenses le plus élevé est Services contractuels (36%), suivi par Provisions, produits et matériels (29%).

### Catégories de dépenses du CCS de 2012

1. Personnel
2. Provisions, produits et matériels
3. Equipement, véhicules, meubles et dépréciation
4. Services contractuels
5. Déplacements
6. Transferts et subventions
7. Exploitation générale
8. Coûts indirects

**Tableau 5.2. Dépenses par catégorie de budget du GNUD, au 31 décembre 2015 (en dollars américains)\***

Catégories	Dépenses			Pourcentage du coût total du programme
	Années antérieures au 31 déc. 2014	Année en cours janv. à déc. 2015	Total	
Personnel	20,174	7,335	27,510	0.72
Provisions, produits et matériels	804,783	291,839	1,096,622	28.59
Equipement, véhicules, meubles et dépréciation	716,448	102,330	818,778	21.34
Services contractuels	121,744	363,710	485,454	12.66
Déplacements	73,608	25,848	99,456	2.59
Transferts et subventions	1,021,177	174,300	1,195,476	31.16
Exploitation générale	60,092	52,581	112,672	2.94
<b>Total des coûts du programme</b>	<b>2,818,026</b>	<b>1,017,942</b>	<b>3,835,968</b>	<b>100.00</b>
<sup>1</sup> Total des coûts indirects	197,076	66,324	263,400	6.87
<b>Total</b>	<b>3,015,102</b>	<b>1,084,266</b>	<b>4,099,368</b>	

<sup>1</sup> Le moment auquel les coûts indirects sont facturés à un projet dépend des règlements, règles ou politiques financières de chaque organisation participante. Ces coûts peuvent être déduits immédiatement dès la réception d'un transfert basé sur le montant programmatique approuvé, ou ultérieurement en cours de la mise en œuvre. Par conséquent, le pourcentage des coûts indirects peut sembler dépasser le taux convenu de 7 % applicable aux projets en cours. Lorsque tous les projets sont financièrement clôturés, ce chiffre ne doit pas dépasser 7 %.

## 6. RECOUVREMENT DES COÛTS

Les politiques de recouvrement des coûts du fonds sont déterminées par les dispositions applicables du Document du projet du Programme conjoint, du MOU conclu entre l'Agent administratif et les organisations participantes et des accords administratifs types conclus entre l'Agent administratif et les contributeurs, sur la base de taux approuvés par le GNUD. Les politiques en place, au 31 décembre 2015, étaient les suivantes :

- **Frais de l'Agent administratif (AA)** : des frais de 1 % sont facturés lors du dépôt du contributeur et couvrent les services fournis au titre de ladite contribution pour toute la durée du fonds. Au total, au 31 décembre 2015, **52,475** dollars américains ont été facturés au titre des frais de l'AA.
- **Coûts indirects des organisations participantes** : les organisations participantes peuvent facturer des coûts indirects de 7 %. Au cours de la période de référence **66,324** dollars américains a/ont été déduit(s) au titre des coûts indirects par les organisations participantes. Au total, les coûts indirects s'élèvent à **263,400** dollars américains au 31 décembre 2015.

## 7. RESPONSABILITE ET TRANSPARENCE

Afin de fournir de manière efficace des services de gestion de fonds et de faciliter le contrôle et l'information au système des Nations Unies et à ses partenaires, le Bureau des fonds multipartenaires a créé le portail du Bureau des fonds multipartenaires (Gateway) (<http://mptf.undp.org>). Délivrant des informations en temps réel (avec un décalage d'un maximum de deux heures), à partir d'un système de gestion intégré interne, le portail du Bureau des fonds multipartenaires est devenu la référence en matière de fourniture de services de gestion de fonds multipartenaires transparents et responsables.

Le portail du Bureau des fonds multipartenaires fournit des informations financières telles que : les engagements et dépôts des contributeurs, les budgets de programme approuvés, les transferts aux organisations participantes et les dépenses déclarées par celles-ci, les intérêts et autres dépenses. En outre, le portail du Bureau des fonds multipartenaires fournit un aperçu du portefeuille du Bureau des fonds multipartenaires et des informations détaillées sur les différents fonds, y compris leur objectif, leur structure de gouvernance et leurs documents clés. En fournissant un accès aisé au nombre croissant des rapports descriptifs et financiers, ainsi qu'aux documents de projet connexes, le portail du Bureau des fonds multipartenaires (Gateway) collecte et préserve des connaissances institutionnelles importantes et facilite le partage et la gestion des connaissances entre les organisations des Nations Unies et leurs partenaires de développement, contribuant ainsi à la cohérence des Nations Unies et à l'efficacité de l'aide au développement.