



Rapport financier consolidé du Fonds de Cohérence pour la Stabilisation en République Démocratique du Congo

Rapport de l'Agent Administratif
pour la période du 1 janvier - 31 décembre 2017

**Le Bureau des fonds multipartenaires (Bureau MPTF)
Bureau de Management
Programme des Nations Unies pour le Développement**

<http://mptf.undp.org>

mai 2018

Contributeurs



Royaume Uni



Royaume des Pays-Bas



Royaume de la Norvège



Allemagne



Suède

Sommaire financier

Ce chapitre présente les données financières et l'analyse du Fonds de Cohérence pour la Stabilisation (FCS). Ce rapport financier consolidé couvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2017 et fournit des données financières sur les progrès accomplis des appuis financés par le FCS. 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/CDS00>.

1. Sources, utilisations, et le solde des fonds

Au 31 décembre 2017, cinq contributeurs ont déposé 25,029,132 millions de dollars américains et 198,843 milliers de dollars américains d'intérêts ont été perçus, ce qui porte le montant cumulé des fonds à 25,227,975 millions de dollars américains. Au 31 décembre 2017, 10,590,590 millions de dollars américains ont été transférés aux Organisations participantes dont 1,798,981 dollars américains ont été déclarés en dépenses. Les frais de l'Agent administratif ont été facturés au taux approuvé d'un pourcent (1%) des dépôts et s'élèvent à 250,291 milliers de dollars américains. Le tableau 1 fournit un aperçu global des sources, des utilisations et du solde des fonds du Fonds au 31 décembre 2017.

Tableau 1 : Aperçu financier au 31 décembre 2017 (en dollars américains)^{1*}

	Annuel 2016	Annuel 2017	Total
Sources des fonds			
Contributions brutes	-	11,721,235	25,029,132
Revenu d'intérêts et de placements perçus par le fonds	95,124	98,644	198,843
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	-	-	-
Total : Sources des fonds	95,124	11,819,879	25,227,975
Utilisation des fonds			
Transfert aux Organisations participantes	-	10,076,657	10,076,657
Remboursements reçus des Organisations participantes	-	-	-
Montant net financé aux Organisations	-	10,076,657	10,076,657
Frais de l'Agent administratif	-	117,212	250,291
Coûts directs (Comité de pilotage, Secrétariat,...etc.)	456,440	57,493	513,933
Frais bancaires	522	350	1,004
Autres dépenses	-	-	-
Total : Utilisation des	456,962	10,251,712	10,841,885
Variation du solde de trésorerie auprès de l'Agent administratif	(361,838)	1,568,167	14,386,090
Solde des fonds en début d'exercice (1 ^{er} janvier)	13,179,761	12,817,923	-
Solde des fonds en fin d'exercice (31 décembre)	12,817,923	14,386,090	14,386,090
Montant net financé aux Organisations participantes	456,440	10,134,150	10,590,590
Dépenses des Organisations participantes	-	1,798,981	1,798,981
Solde des fonds auprès des Organisations participantes			8,791,609

¹ Le total et les sous-totaux peuvent être différents de la somme des données en raison des arrondissements. Cela s'applique à l'ensemble des chiffres du présent rapport.

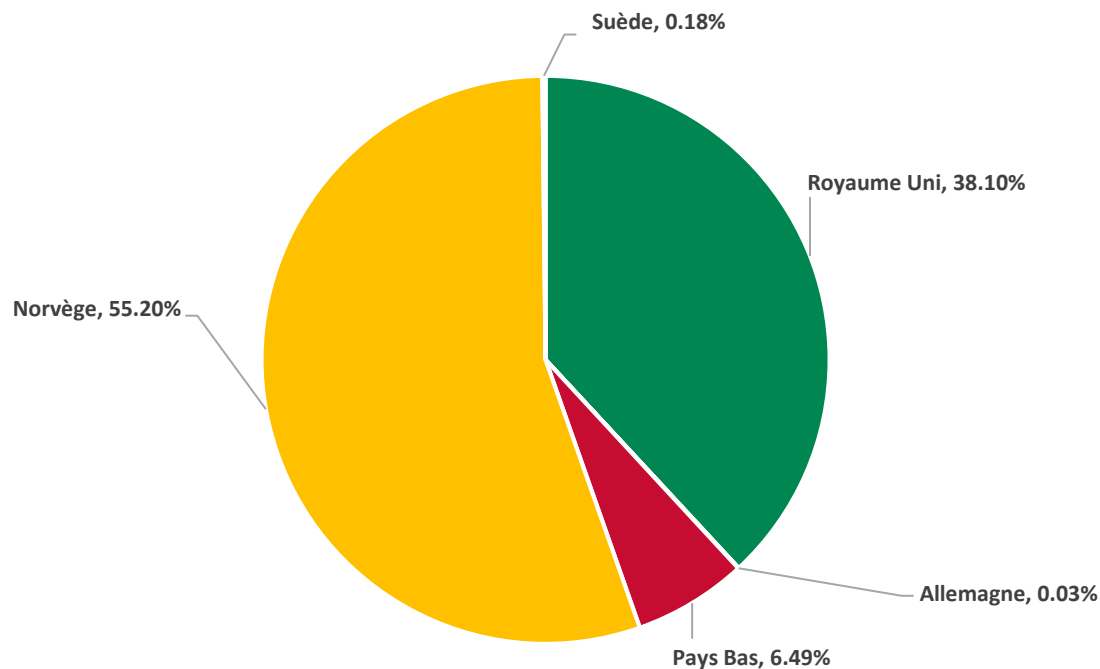
2. Les contributions des bailleurs de fonds

Le tableau 2 fournit des informations sur l'ensemble des contributions reçues au 31 décembre 2017. Le FCS a été financé par 5 contributeurs qui ont signé l'Arrangement administratif standard (SAA). Le tableau comprend les engagements pris jusqu'au 31 décembre 2017 à travers les SAAs signés et de dépôts effectués jusqu'au 2017. Il n'inclut pas les engagements qui ont été pris au-delà de 2017

Tableau 2 : Contributions des bailleurs de fonds au 31 décembre 2017 (en dollars américains)

Contributions	Années précédentes jusqu'au 31 décembre 2016	Année en cours janvier à décembre 2017	Total
Royaume Uni	8,277,500	4,801,719	13,079,219
Allemagne	-	1,482,012	1,482,012
Pays Bas	4,000,000	1,000,000	5,000,000
Norvège	1,030,397	2,636,749	3,667,146
Suède	-	1,800,755	1,800,755
Grand Total	13,307,897	11,721,235	25,029,132

Figure 1: Dépôts par contributeur, cumulatifs au 31 décembre 2017



3. Intérêts perçus

Outre les contributions des donateurs, le FCS reçoit également des fonds d'intérêts perçus sur le revenu. Les intérêts sont perçus de deux manières : (a) sur le solde des fonds détenus par l'Agent administratif (les « revenus d'intérêts des fonds ») ; et (b) sur le solde des fonds détenus par les Organisations participantes (les « revenus d'intérêts des Organisations ») lorsque leurs règlements financiers et règles de gestion financières autorisent le reversement d'intérêt à l'Agent administratif. Au 31 décembre 2017, les revenus d'intérêts s'élèvent à 198,843 milliers de dollars, et le solde des fonds détenus par les Organisations participantes n'a généré aucun intérêt (Tableau 3).

Tableau 3 : Revenu d'intérêts et de placements perçus, au 31 décembre 2017 (en dollars américains)

Contributions	Années précédentes jusqu'au 31 décembre 2016	Année en cours janvier à décembre 2017	Total
Agent administratif			
Revenu d'intérêts et de placements perçus	100,199	98,644	198,843
Total : intérêts perçus par le fonds	100,199	98,644	198,843
Organisation participante			
Total : intérêts perçus par les organisations			
Grand Total	100,199	98,644	198,843

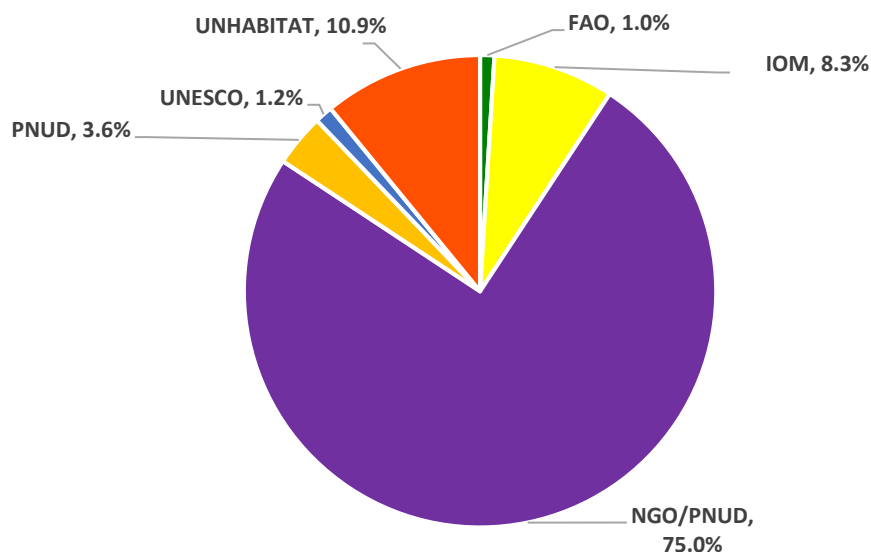
4 Transferts de fonds

Les allocations destinées aux Organisations participantes sont approuvées par le Conseil d'administration national et versées par l'Agent administratif. Au 31 décembre 2017, 10,076,657 ont été versés aux Organisations participantes (voir la liste ci-dessous).

Tableau 4: Transfert, remboursement et montant net financé, par Organisation participante, au 31 décembre 2017 (en dollars américains)*

Organisations participantes	Cumulatif au 31 déc. 2016			Annuel 2017			Total		
	Transferts	Remboursements	Montant net financé	Transferts	Remboursements	Montant net financé	Transferts	Remboursements	Montant net financé
FAO				98,421		98,421	98,421		98,421
IOM				834,423		834,423	834,423		834,423
NGO/PNUD				7,560,000		7,560,000	7,560,000		7,560,000
PNUD				361,092		361,092	361,092		361,092
UNESCO				123,027		123,027	123,027		123,027
UNHABITAT				1,099,695		1,099,695	1,099,695		1,099,695
Grand Total				10,076,657		10,076,657	10,076,657		10,076,657

Figure 2: Transferts par Organisation participante pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2017



5. Dépenses et taux d'exécution financière

Toutes les dépenses finales durant l'année 2017 ont été communiquées par le siège de chaque Organisation Participante et consolidées par le Bureau MPTF.

Les dépenses de chaque projet sont engagées et suivies par chaque Organisation Participante, et sont communiquées selon les catégories établies pour le rapport harmonisé inter-agence. Les dépenses engagées sont communiquées à travers l'outil en ligne de rapport financier qui figure sur le site web du Bureau MPTF. Les données concernant l'année 2017 sont postées sur le site du Bureau MPTF GATEWAY <http://mptf.undp.org/factsheet/fund/CDS00>.

5.1 Dépenses déclarées par Organisation participante

Comme mentionné dans le tableau ci-dessous, le total cumulatif net financé s'élève à 10,076,657 de dollars américains et les dépenses cumulées des Organisations Participantes sont de 1,514,875 dollars américains. Ceci correspond à un taux d'exécution global du Fonds de 15 pourcent.

Tableau 5.1 : Montant net financé et dépenses déclarées par Organisation participante et taux d'exécution financier, au 31 décembre 2017 (en dollars américains)

Organisation participante	Montant approuvé	Montant net financé	Dépenses			Taux d'exécution %
			Années précédentes jusqu'au 31 décembre 2016	Année en cours jan. à déc. 2017	Total	
FAO	98,421	98,421		49,328	49,328	50.12
IOM	1,394,446	834,423		220,349	220,349	26.41
NGO/PNUD	7,560,000	7,560,000		365,068	365,068	4.83
PNUD	557,418	361,092		236,989	236,989	65.63
UNESCO	123,027	123,027		97,400	97,400	79.17
UNHABITAT	2,019,845	1,099,695		545,741	545,741	49.63
Grand Total	11,753,157	10,076,657		1,514,875	1,514,875	15.03

5.2 Dépenses par projets

Le tableau 5.2 indique les montants nets financés, les dépenses déclarées et les taux d'exécution par projet par Organisation participante.

Tableau 5.2 : Dépenses par projet au 31 décembre 2017 (en dollars américains)

Province/ Numéro et Titre du Projet		Organisation Participante	État du Projet	Montant approuvé	Montant net financé	Dépenses	Taux d'exécution %
Province d'Ituri							
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	FAO	On Going	98,421	98,421	49,328	50.12
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	IOM	On Going	274,400	274,400	146,657	53.45
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	PNUD	On Going	164,765	164,765	154,127	93.54
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	UNESCO	On Going	123,027	123,027	97,400	79.17
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	UNHABITAT	On Going	179,545	179,545	164,940	91.87
00106202	« Pamoja kwa Amani » : Ensemble pour la Paix.	IOM	On Going	777,000	388,500	32,711	8.42

00106202	« Pamoja kwa Amani » : Ensemble pour la Paix.	UNHABITAT	On Going	1,496,000	748,000	238,024	31.82
Province d'Ituri: Total				3,113,158	1,976,658	883,187	44.68

South Kivu							
00106007	Tujenge Pamoja kwa Ajili ya Amani Construisons ensemble pour la Paix !	NGO/PNUD	On Going	7,560,000	7,560,000	365,068	4.83
00106172	Consolidation du projet intégré de stabilisation du nord Kalehe	IOM	On Going	343,046	171,523	40,981	23.89
00106172	Consolidation du projet intégré de stabilisation du nord Kalehe	PNUD	On Going	392,653	196,326	82,862	42.21
00106172	Consolidation du projet intégré de stabilisation du nord Kalehe	UNHABITAT	On Going	344,300	172,150	142,777	82.94
South Kivu: Total				8,639,999	8,100,000	631,687	7.80

Grand Total				11,753,157	10,076,657	1,514,875	15.03
--------------------	--	--	--	-------------------	-------------------	------------------	--------------

5.3 Dépenses par catégories

Les dépenses de programme conjoint sont effectuées et contrôlées par chaque Organisation participante et sont déclarées selon les catégories convenues pour l'harmonisation inter-agence des rapports. En 2006, le Groupe des Nations Unies pour le développement (GNUM) a établi six catégories selon lesquelles les entités des Nations Unies doivent déclarer les dépenses de programme inter-agence. À compter du 1er janvier 2012, le Conseil des chefs de secrétariat des organismes des Nations Unies (CCS) a modifié ces catégories à la suite de l'adoption des normes comptables internationales IPSAS. Ces catégories sont désormais au nombre de huit. Les nouvelles catégories sont indiquées dans la liste ci-dessous.

Catégories de dépenses du CCS de 2012

1. Catégories de dépenses du CCS de 2012
2. Personnel
3. Provisions, produits et matériels
4. Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation
5. Services contractuels
6. Déplacements
7. Transferts et subventions
8. Exploitation générale
9. Coûts indirects

Tableau 5.3 : Dépenses par catégorie au 31 décembre 2017 (en dollars américains)

Catégories	Dépenses			% des coûts du programme
	Années précédentes jusqu'au 31 déc. 2016	Année en cours jan. à déc. 2017	Total	
Coûts du personnel	-	146,076	146,076	10.31
Provisions, produits et matériels	-	35,309	35,309	2.49
Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation	-	71,381	71,381	5.04
Services contractuels	-	591,905	591,905	41.76
Déplacements	-	155,762	155,762	10.99
Transferts et subventions	-	289,793	289,793	20.45
Exploitation générale	-	127,048	127,048	8.96
Coût Total du Programme	-	1,417,275	1,417,275	100.00
* Coûts indirects	-	97,600	97,600	6.89
Total	-	1,514,875	1,514,875	

* Le moment auquel les coûts indirects sont facturés à un programme conjoint 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. Recouvrements des coûts

Les politiques de recouvrement des coûts du fonds sont déterminées par les dispositions applicables du document de projet du Fonds, du MOU conclu entre l'Agent administratif et les Organisations participantes et des accords administratifs types conclus entre l'Agent administratif et le contributeur, sur la base de taux approuvés par le GNUD. Les politiques en place, au 31 décembre 2017, étaient les suivantes :

Frais de l'Agent administratif : 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 cours de la période de référence, 117,212 milliers de dollars américains ont été déduits au titre des frais de l'Agent administratif. Au total, au 31 décembre 2017, 250,291 milliers de dollars américains ont été facturés au titre des frais de l'Agent administratif.

Coûts indirects des Organisations participantes: les Organisations participantes peuvent facturer des coûts indirects de 7%. Au total, au 31 décembre 2017, 97,600 milliers de dollars américains ont été déduits par les Organisations participantes en coûts indirects.

7. Transparence et responsabilité

Le Bureau MPTF continue à fournir des informations sur GATEWAY (<http://mptf.undp.org>) – une plateforme de partage des connaissances offrant en temps réel les données - l'information financière du système de comptabilité MPTF des contributions des bailleurs, budgets des programmes et les transferts aux Organisations participantes des Nations Unies. Tous les rapports narratifs sont publiés sur le site MPTF GATEWAY, avec des outils et des tableaux d'affichage des données financières et programmatiques. Il est conçu pour fournir de façon transparente et responsable des services de gestion de fonds pour renforcer la cohérence, l'efficacité et l'efficience. En outre, le Fonds de Cohérence pour la Stabilisation offre également un site Web (<http://mptf.undp.org/factsheet/fund/CDS00>), avec une mise à jour des informations sur les activités du Fonds.

8. Coûts directs

Le mécanisme de gouvernance du Fonds peut approuver une allocation au profit d'une Organisation participante pour couvrir les coûts liés aux services de secrétariat et aux tâches de coordination générale, ainsi que les évaluations au niveau du fonds. Ces allocations sont désignées « coûts directs ». Sur un total de 513,933 milliers de dollars américains affectés au budget du Secrétariat, 284,106 milliers de dollars américains ont été dépensés soit 55%.

Table 6. Montant net, approuvé et dépenses du coût direct par projet, domaine et organisations participantes au 31 décembre 2017 (en dollars américains)

Domaine / Projet	Org. participante	Montant approuvé	Montant net financé	Dépense	Taux d'exécution %
Coût Direct (Secrétariat Technique)	PNUD	398,947	398,947	227,922	57.13%
Coût Direct (Agent de gestion)	PNUD	114,986	114,986	56,183	48.86%
Grand Total		513,933	513,933	284,105	55%