



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 2018

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

<http://mptf.undp.org>

mai 2019

Contributeurs



Royaume Uni



Royaume des Pays-Bas



Royaume de la Norvège



Allemagne



Suède

Fonds pour la consolidation de la paix

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 2018 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 2018, six contributeurs ont déposé 32,469,831 millions de dollars américains, le Fonds pour la Consolidation de la Paix a déposé 1,500,000 millions de dollars américains et 443,016 milliers de dollars américains d'intérêts ont été perçus, ce qui porte le montant cumulé des fonds à 34,412,847 millions de dollars américains. Au 31 décembre 2018, 18,347,459 millions de dollars américains ont été transférés aux Organisations participantes dont 8,220,999 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 324,698 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 2018.

Tableau 1 : Aperçu financier au 31 décembre 2018 (en dollars américains)^{1*}

	Annuel 2017	Annuel 2018	Total
Sources des fonds			
Contributions brutes	11,721,235	7,440,699	32,469,831
Contributions d'autres Fonds	-	1,500,000	1,500,000
Sous-total contributions	11,721,235	8,940,699	33,969,831
Revenu d'intérêts et de placements perçus par le fonds	98,644	242,761	441,603
Revenu des intérêts reçus des Organisations participantes	-	1,413	1,413
Remboursements versés par l'Agent administratif aux contributeurs	-	-	-
Solde du fonds transféré à un autre fonds	-	-	-
Autres revenus	-	-	-
Total : Sources des fonds	11,819,879	9,184,872	34,412,847
Utilisation des fonds			
Transfert aux Organisations participantes	10,076,657	5,781,737	15,858,394
Remboursements reçus des Organisations participantes	-	-	-
Montant net financé aux Organisations	10,076,657	5,781,737	15,858,394
Frais de l'Agent administratif	117,212	74,407	324,698
Coûts directs (Comité de pilotage, Secrétariat, etc.)	57,493	1,975,132	2,489,065
Frais bancaires	350	700	1,703
Autres dépenses	-	-	-
Total : Utilisation des	10,251,712	7,831,975	18,673,860
Variation du solde de trésorerie auprès de l'Agent administratif	1,568,167	1,352,897	15,738,987
Solde des fonds en début d'exercice (1 ^{er} janvier)	12,817,923	14,386,090	-

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.

Solde des fonds en fin d'exercice (31 décembre)	14,386,090	15,738,987	15,738,987
Montant net financé aux Organisations participantes	10,134,150	7,756,869	18,347,459
Dépenses des Organisations participantes	1,798,981	6,422,019	8,220,999
Solde des fonds auprès des Organisations participantes			10,126,459

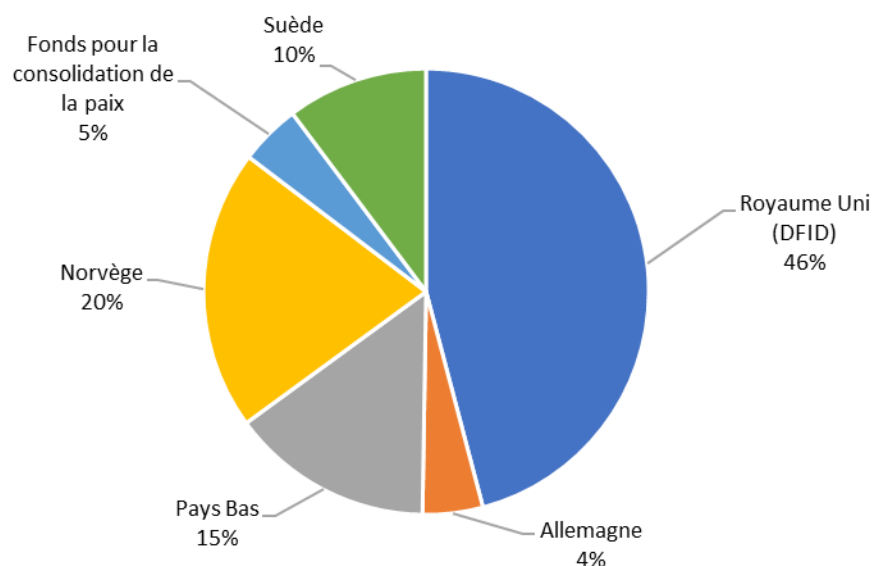
2. Les contributions des bailleurs de fonds

Le tableau 2 fournit des informations sur l'ensemble des contributions reçues au 31 décembre 2018. Le FCS a été financé par 6 contributeurs qui ont signé l'Arrangement administratif standard (SAA). Le tableau comprend les engagements pris jusqu'au 31 décembre 2018 à travers les SAAs signés et de dépôts effectués jusqu'au 2018. Il n'inclut pas les engagements qui ont été pris au-delà de 2018.

Tableau 2 : Contributions des bailleurs de fonds au 31 décembre 2018 (en dollars américains)

Contributeurs	Total fonds engagés	Années précédentes jusqu'au 31 décembre 2017	Année en cours janvier à décembre 2018	Total fonds déposés
Royaume Uni	15,590,279	13,079,219	2,511,060	15,590,279
Allemagne	1,482,012	1,482,012	-	1,482,012
Pays Bas	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000
Norvège	6,914,163	3,667,146	3,247,017	6,914,163
Fonds pour la consolidation de la paix	1,500,000	-	1,500,000	1,500,000
Suède	3,483,377	1,800,755	1,682,622	3,483,377
Grand Total	33,969,831	25,029,132	8,940,699	33,969,831

Figure 1: Dépôts par contributeur, cumulatifs au 31 décembre 2018



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 2018, les revenus d'intérêts s'élevaient à 441,603 milliers de dollars, et le solde des fonds détenus par les Organisations participantes s'élève à 1,413 milliers de dollars (Tableau 3).

Tableau 3 : Revenu d'intérêts et de placements perçus, au 31 décembre 2018 (en dollars américains)

Contributions	Années précédentes jusqu'au 31 décembre 2017	Année en cours janvier à décembre 2018	Total
Agent administratif			
Revenu d'intérêts et de placements perçus	198,843	242,761	441,603
Total : intérêts perçus par le fonds	198,843	242,761	441,603
Organisation participante			
UNESCO		1,413	1,413
Total : intérêts perçus par les organisations		1,413	1,413
Grand Total	198,843	244,174	443,016

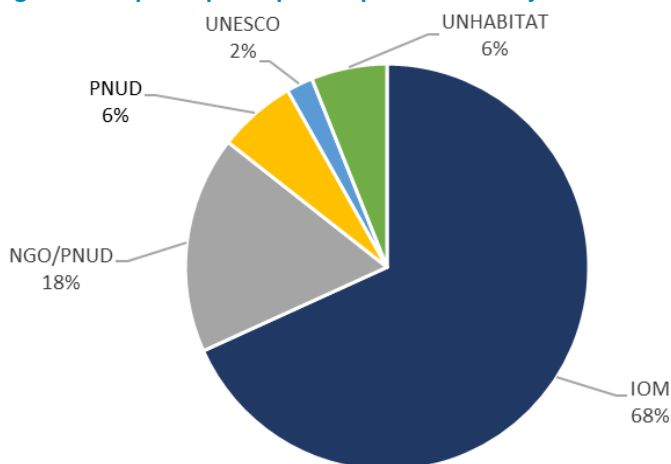
4 Transferts de fonds

Les allocations destinées aux Organisations participantes sont approuvées par le Conseil d'administration national et versées par l'Agent administratif. Au 31 décembre 2018, 15,858,394 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 2018 (en dollars américains)*

Organisations participantes	Cumulatif au 31 déc. 2017			Annuel 2018			Total		
	Transferts	Rembours-ements	Montant net financé	Transferts	Rembours-ements	Montant net financé	Transferts	Rembour-sements	Montant net financé
FAO	98,421		98,421				98,421		98,421
IOM	834,423		834,423	3,945,923		3,945,923	4,780,347		4,780,347
NGO/PNUD	7,560,000		7,560,000	1,000,000		1,000,000	8,560,000		8,560,000
PNUD	361,092		361,092	361,092		361,092	722,183		722,183
UNESCO	123,027		123,027	123,027		123,027	246,053		246,053
UNHABITAT	1,099,695		1,099,695	351,695		351,695	1,451,390		1,451,390
Grand Total	10,076,657		10,076,657	5,781,737		5,781,737	15,858,394		15,858,394

Figure 2: Transferts par Organisation participante pour la période du 1er janvier au 31 décembre 2018



5. Dépenses et taux d'exécution financière

Toutes les dépenses finales durant l'année 2018 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 2018 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 15, 858,394 de dollars américains et les dépenses cumulées des Organisations Participantes sont de 7,298,568 dollars américains. Ceci correspond à un taux d'exécution global du Fonds de 46 pourcents.

Tableau 5.1 : Montant net financé et dépenses déclarées par Organisation participante et taux d'exécution financier, au 31 décembre 2018 (en dollars américains)

Organisation participante	Montant approuvé	Montant net financé	Dépenses			Taux d'exécution %
			Années précédentes jusqu'au 31 décembre 2017	Année en cours jan. à déc. 2018	Total	
FAO	98,421	98,421	49,328	47,231	96,559	98.11
IOM	8,280,347	4,780,347	220,349	1,319,994	1,540,344	32.22
NGO/PNUD	8,560,000	8,560,000	365,068	3,068,801	3,433,869	40.12
PNUD	722,183	722,183	236,989	451,047	688,036	95.27
UNESCO	246,053	246,053	97,400	133,748	231,148	93.94
UNHABITAT	1,451,390	1,451,390	545,741	762,871	1,308,612	90.16
Grand Total	19,358,394	15,858,394	1,514,875	5,783,693	7,298,568	46.02

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 2018 (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	96,559	98.11
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	IOM	On Going	548,800	548,800	533,867	97.28
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	PNUD	On Going	329,530	329,530	328,145	99.58
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	UNESCO	On Going	246,053	246,053	231,148	93.94
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	UNHABITAT	On Going	359,090	359,090	307,832	85.73
00106202	« Pamoja kwa Amani » : Ensemble pour la Paix.	IOM	On Going	388,500	388,500	335,943	86.47
00106202	« Pamoja kwa Amani » : Ensemble pour la Paix.	UNHABITAT	On Going	748,000	748,000	708,958	94.78
Province d'Ituri: Total				2,718,395	2,718,395	2,542,452	93.53
Province/ Numéro et Titre du Projet		Organisation Participante	État du Projet	Montant approuvé	Montant net financé	Dépenses	Taux d'exécution %
Nord Kivu							
00111136	Ensemble pour Beni ²	IOM	On Going	7,000,000	3,500,000	435,272	12.44
00113419	Njia za Makubaliano : Les chemin ³	NGO/PNUD	On Going	1,000,000	1,000,000		0
Province d'Ituri: Total				8,000,000	4,500,000	435,272	9.67

² Le projet a reçu les premiers fonds en juillet 2018, mais a connu des retards dans sa mise en œuvre due à l'insécurité et l'épidémie Ebola dans la zone de mise en œuvre.

³ La période de mise en œuvre est de 01 Janvier 2019 jusqu'au 30 Juin 2020 et c'est pour cela qu'il n'a pas encore eu de dépenses.

Sud Kivu							
00106007	Tujenge Pamoja kwa Ajili ya Amani Construisons ensemble pour la Paix !	NGO/PNUD	On Going	7,560,000	7,560,000	3,433,869	45.42
00106172	Consolidation du projet intégré de stabilisation du nord Kalehe	IOM	On Going	343,046	343,046	235,262	68.58
00106172	Consolidation du projet intégré de stabilisation du nord Kalehe	PNUD	On Going	392,653	392,653	359,891	91.66
00106172	Consolidation du projet intégré de stabilisation du nord Kalehe	UNHABITAT	On Going	344,300	344,300	291,822	84.76
South Kivu: Total				8,639,999	8,639,999	4,320,844	50.01

Grand Total	19,358,394	15,858,394	7,298,568	46.02
--------------------	-------------------	-------------------	------------------	--------------

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 (GNUD) 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, 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 2018 (en dollars américains)

Catégories	Dépenses			% des coûts du programme
	Années précédentes jusqu'au 31 déc. 2017	Année en cours jan. à déc. 2018	Total	
Coûts du personnel	146,076	487,641	633,717	9.28
Provisions, produits et matériels	35,309	162,215	197,524	2.89
Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation	71,381	166,052	237,433	3.48
Services contractuels	591,905	2,923,074	3,514,979	51.47
Déplacements	155,762	387,184	542,946	7.95
Transferts et subventions	289,793	607,481	897,274	13.14
Exploitation générale	127,048	678,159	805,207	11.79
Coût Total du Programme	1,417,275	5,411,806	6,829,081	100.00
* Coûts indirects	97,600	371,887	469,488	6.87
Total	1,514,875	5,783,693	7,298,568	

*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 2018, 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, 74,407 milliers de dollars américains ont été déduits au titre des frais de l'Agent administratif. Au total, au 31 décembre 2018, 324,698 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 cours de la période de référence, 371,887 milliers de dollars américains ont été déduits par les Organisations participantes en coûts indirects. Au total, au 31 décembre 2018, les coûts indirects s'élèvent à 469,488 milliers de dollars américains.

7. Transparence et responsabilité

Le Bureau MPTF continue à fournir des informations sur GATEWAY (<http://mptf.undp.org>) – une plateforme départage 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 2,374,079 milliers de dollars américains affectés au budget du Secrétariat, 803,329 milliers de dollars américains ont été dépensés soit 33.8%.

Tableau 6. Montant net, approuvé et dépenses du coût direct par projet, domaine et organisations participantes au 31 décembre 2018 (en dollars américains)

Domaine / Projet	Org. participante	Montant approuvé	Montant net financé	Dépense	Taux d'exécution %
Coûts Directs (Secrétariat Technique)	PNUD	2,374,079	2,374,079	803,329	33.8%
Coûts Directs (Agent de gestion)	PNUD	114,986	114,986	119,102	103.58
Grand Total					