



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 2019

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

<http://mptf.undp.org>

mai 2020

Contributeurs



Royaume Uni



Royaume des Pays-Bas



Royaume de la Norvège



Allemagne



Suède



Peacebuilding Fund

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 2019 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 2019, six contributeurs ont déposé 49,680,782 millions de dollars américains, le Fonds pour la Consolidation de la Paix a déposé 1,500,000 millions de dollars américains et 893,495 milliers de dollars américains d'intérêts ont été perçus, ce qui porte le montant cumulé des fonds à 52,074,277 millions de dollars américains. Au 31 décembre 2019, 19,577,670 millions de dollars américains ont été transférés aux Organisations participantes dont 15,921,207 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 496,808 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 2019.

Tableau 1 : Aperçu financier au 31 décembre 2019 (en dollars américains)^{1*}

	Annuel 2018	Annuel 2019	Total
Sources des fonds			
Contributions brutes	7,440,699	17,210,952	49,680,782
Contributions d'autres Fonds	1,500,000	-	1,500,000
Sous-total contributions	8,940,699	17,210,952	51,180,782
Revenu d'intérêts et de placements perçus par le fonds	242,761	450,703	892,306
Revenu des intérêts reçus des Organisations participantes	1,413	(224)	1,189
Remboursements versés par l'Agent administratif aux contributeurs	-	-	-
Solde du fonds transféré à un autre fonds	-	-	-
Autres revenus	-	-	-
Total : Sources des fonds	9,184,872	17,661,430	52,074,277
Utilisation des fonds			
Transfert aux Organisations participantes	5,781,737	1,216,500	17,074,894
Remboursements reçus des Organisations participantes	-	(145,864)	(145,864)
Montant net financé aux Organisations	5,781,737	1,070,636	16,929,030
Frais de l'Agent administratif	74,407	172,110	496,808
Coûts directs (Comité de pilotage, Secrétariat,...etc.)	1,975,132	159,576	2,648,641
Frais bancaires	700	569	2,272
Autres dépenses	-	-	-
Total : Utilisation des	7,831,975	1,402,890	20,076,750
Variation du solde de trésorerie auprès de l'Agent administratif	1,352,897	16,258,540	31,997,527

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 début d'exercice (1 ^{er} janvier)	14,386,090	15,738,987	-
Solde des fonds en fin d'exercice (31 décembre)	15,738,987	31,997,527	31,997,527
Montant net financé aux Organisations participantes	7,756,869	1,230,212	19,577,670
Dépenses des Organisations participantes	6,422,019	7,700,208	15,921,207
Solde des fonds auprès des Organisations participantes			3,656,463

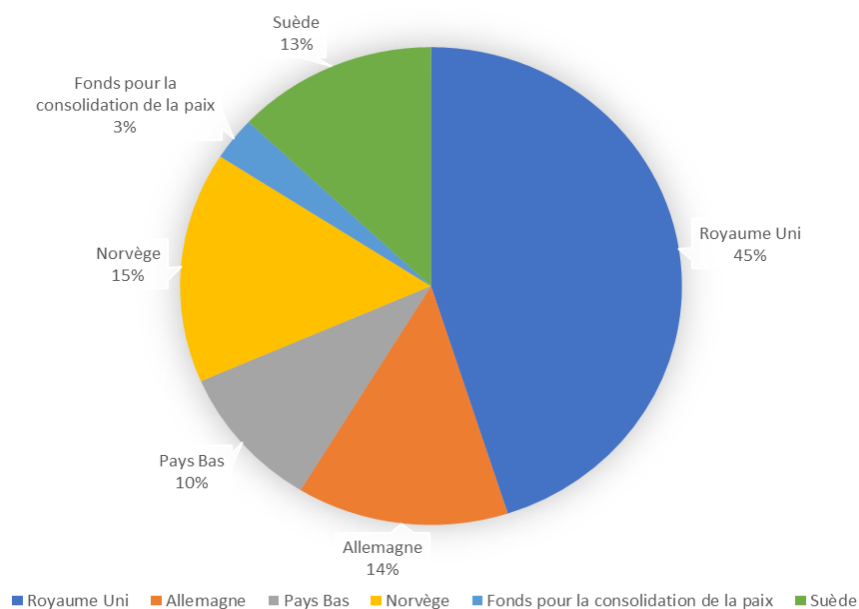
2. Les contributions des bailleurs de fonds

Le tableau 2 fournit des informations sur l'ensemble des contributions reçues au 31 décembre 2019. 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 2019 à travers les SAAs signés et de dépôts effectués jusqu'au 2019. Il n'inclut pas les engagements qui ont été pris au-delà de 2019.

Tableau 2 : Contributions des bailleurs de fonds au 31 décembre 2019 (en dollars américains)

Bailleurs de Fonds	Total fonds engagés	Années précédentes jusqu'au 31 décembre 2018	Année en cours janvier à décembre 2019	Total fonds déposés
Royaume Uni	23,057,605	15,590,279	7,467,326	23,057,605
Allemagne	6,991,007	1,482,012	5,508,995	6,991,007
Pays Bas	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000
Norvège	8,004,949	6,914,163	1,090,786	8,004,949
Fonds pour la consolidation de la paix	1,500,000	1,500,000	-	1,500,000
Suède	6,627,222	3,483,377	3,143,845	6,627,222
Grand Total	51,180,782	33,969,831	17,210,952	51,180,782

Figure 1: Dépôts par contributeur, cumulatifs au 31 décembre 2019



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 2019, les revenus d'intérêts s'élèvent à 892,306 milliers de dollars, et le solde des fonds détenus par les Organisations participantes s'élève à 1,189 milliers de dollars (Tableau 3).

Tableau 3 : Revenu d'intérêts et de placements perçus, au 31 décembre 2019 (en dollars américains)

Contributions	Années précédentes jusqu'au 31 décembre 2018	Année en cours janvier à décembre 2019	Total
Agent administratif			
Revenu d'intérêts et de placements perçus	441,603	450,703	892,306
Total : intérêts perçus par le fonds	441,603	450,703	892,306
Organisation participante			
FAO		678	678
UNESCO	1,413	(902)	511
Total : intérêts perçus par les organisations	1,413	(224)	1,189
Grand Total	443,016	450,478	893,495

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 2019, 16,929,030 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. 2018			Annuel 2019			Total		
	Transferts	Rembours-ements	Montant net financé	Transferts	Rembours-ements	Montant net financé	Transferts	Rembour-sements	Montant net financé
FAO	98,421		98,421		(1,862)	(1,862)	98,421	(1,862)	96,559
IOM	4,780,347		4,780,347	388,500	(122,718)	265,782	5,168,847	(122,718)	5,046,129
NGO/PNUD	8,560,000		8,560,000	80,000		80,000	8,640,000		8,640,000

PNUD	722,183		722,183				722,183		722,183
UNESCO	246,053		246,053		(21,285)	(21,285)	246,053	(21,285)	224,768
UNHABITAT	1,451,390		1,451,390	748,000		748,000	2,199,390		2,199,390
Grand Total	15,858,394		15,858,394	1,216,500	(145,864)	1,070,636	17,074,894	(145,864)	16,929,030

5. Dépenses et taux d'exécution financière

Toutes les dépenses finales durant l'année 2019 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 2019 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 16,929,030 de dollars américains et les dépenses cumulées des Organisations Participantes sont de 14,027,971 dollars américains. Ceci correspond à un taux d'exécution global du Fonds de 83 pourcent.

Tableau 5.1 : Montant net financé et dépenses déclarées par Organisation participante et taux d'exécution financier, au 31 décembre 2019 (en dollars américains)

Organisation participante	Montant approuvé	Montant net financé	Dépenses			Taux d'exécution %
			Années précédentes jusqu'au 31 décembre 2018	Année en cours jan. à déc. 2019	Total	
FAO	98,421	96,559	96,559		96,559	100.00
IOM	5,168,847	5,046,129	1,540,344	1,338,627	2,878,970	57.05
NGO/PNUD	8,640,000	8,640,000	3,433,869	4,659,225	8,093,095	93.67
PNUD	722,183	722,183	688,036	23,802	711,838	98.57
UNESCO	245,730	224,768	231,148	(6,057)	225,091	100.14
UNHABITAT	2,199,390	2,199,390	1,308,612	713,806	2,022,418	91.95
Grand Total	17,074,571	16,929,030	7,298,568	6,729,403	14,027,971	82.86

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 2019 (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	Fermé opérationnellement	98,421	96,559	96,559	100.00
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	IOM	Fermé opérationnellement	548,800	533,867	533,867	100.00
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	PNUD	Fermé opérationnellement	329,530	329,530	328,145	99.58
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	UNESCO	Fermé opérationnellement	245,730	224,768	225,091	100.14
00105660	Amani ni njiya ya maendeleo phase II	UNHABITAT	Fermé opérationnellement	359,090	359,090	371,210	103.38
00106202	« Pamoja kwa Amani » : Ensemble pour la Paix.	IOM	Fermé opérationnellement	777,000	777,000	719,424	92.59
00106202	« Pamoja kwa Amani » : Ensemble pour la Paix.	UNHABITAT	Fermé opérationnellement	1,496,000	1,496,000	1,392,329	93.07
Province d'Ituri: Total				3,854,572	3,816,815	3,666,625	96.07

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	IOM	En cours	3,500,000	3,500,000	1,390,418	39.73
00113419	Njia za Makubaliano : Les chemin	NGO/PNUD	En cours	1,080,000	1,080,000	761,744	70.53
Province d'Ituri: Total				4,580,000	4,580,000	2,152,162	46.99

Sud Kivu							
00106007	Tujenge Pamoja kwa Ajili ya Amani Construisons ensemble pour la Paix !	NGO/PNUD	Fermé opérationnellement	7,560,000	7,560,000	7,331,351	96.98
00106172	Consolidation du projet intégré de stabilisation du nord Kalehe	IOM	Fermé opérationnellement	343,046	235,262	235,262	100.00
00106172	Consolidation du projet intégré de stabilisation du nord Kalehe	PNUD	Fermé opérationnellement	392,653	392,653	383,692	97.72
00106172	Consolidation du projet intégré de stabilisation du nord Kalehe	UNHABITAT	Fermé opérationnellement	344,300	344,300	258,879	75.19
South Kivu: Total				8,639,999	8,532,215	8,209,184	96.21

Grand Total				17,074,571	16,929,030	14,027,971	82.86
--------------------	--	--	--	-------------------	-------------------	-------------------	--------------

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, 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 2019 (en dollars américains)

Catégories	Dépenses			% des coûts du programme
	Années précédentes jusqu'au 31 déc. 2018	Année en cours jan. à déc. 2019	Total	
Coûts du personnel	633,717	606,220	1,239,937	9.45
Provisions, produits et matériels	197,524	143,491	341,016	2.60
Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation	237,433	489,329	726,762	5.54
Services contractuels	3,514,979	3,558,561	7,073,540	53.93
Déplacements	542,946	246,373	789,319	6.02
Transferts et subventions	897,274	3,124	900,398	6.86
Exploitation générale	805,207	1,241,031	2,046,238	15.60
Coût Total du Programme	6,829,081	6,288,129	13,117,209	100.00
* Coûts indirects	469,488	441,274	910,762	6.94
Total	7,298,568	6,729,403	14,027,971	

*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 2019, 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, 172,110 milliers de dollars américains ont été déduits au titre des frais de l'Agent administratif. Au total, au 31 décembre 2019, 496,808 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, 441,274 milliers de dollars américains ont été déduits par les Organisations participantes en coûts indirects. Au total, au 31 décembre 2019, les coûts indirects s'élèvent à 910,762 milliers de dollars américains.

7. Transparence et responsabilité

Le Bureau MPTF continue à fournir des informations sur GATEWAY (<http://mptf.undp.org>) – une plateforme départment 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 ». L'Agent de gestion a aussi des coûts directs.

Tableau 6. Montant net, approuvé et dépenses du coût direct par projet, domaine et organisations participantes au 31 décembre 2019 (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	1,728,200	72.79%
Coûts Directs (Agent de gestion)	PNUD	274,562	274,562	165,036	60.11%
Grand Total		2,648,641	2,648,641	1,893,236	71.48%