

**Rapport financier consolidé de l'Agent Administratif pour
Le Fonds National REDD+**

Pour la période du 1^{er} Janvier au 31 décembre 2019

Multi-Partner Trust Fund Office
Bureau for Management Services
United Nations Development Programme
<http://mptf.undp.org>

Mai 2019

ORGANISATIONS PARTICIPANTES



Enabel - Belgian
Development
Agency



Food and
Agriculture
Organization



World Bank



Japan International
Cooperation
Agency



United Nations
Capital
Development Fund



United Nations
Development Fund



United Nations
Population Fund



UN Centre for
Human Settlement



UN Office for
Project Services

CONTRIBUTEURS



CAFI National Investment
Framework



Swedish International
Development Cooperation

DEFINITIONS

FINANCEMENT

Montant approuvé par le Comité de Pilotage pour un projet ou un programme.

PROGRAMME/PROJET APPROUVÉ

Un Projet/Programme budget inclus, etc., approuvés par le Comité de Pilotage pour recevoir un financement.

ENGAGEMENT DES BAILLEURS

Montant qu'un donneur s'est engagé à verser dans le fonds par le biais d'un accord contractuel (Arrangement Administratif Standard/SAA) signé avec le MPTF/O en sa qualité d'Agent Administratif du Fonds. Un engagement peut être à recouvrer ou payé.

VERSEMENT DES CONTRIBUTEURS

Financement versé au MPTF/O pour le fonds par un Contributeur (bailleur) conformément au SAA signé

TAUX D'EXÉCUTION FINANCIÈRE

Le pourcentage des fonds utilisés, calculés en comparant les dépenses rapportées par une organisation participante et les fonds nets lui transférés.

LES COÛTS INDIRECTS

En général, il s'agit des coûts qui ne peuvent pas être directement liés à la mise en œuvre d'un programme ou activité d'une organisation participante. Le Groupe des Nations Unies pour le développement (GNUM) a établi les coûts indirects à 7% des coûts programmables

MONTANT NET FINANCÉ

Montant transféré à une organisation participante, déduction faite de tout remboursement retourné au bureau du MPTF par une organisation participante

ORGANISATION PARTICIPANTE

Une Agence du Système des Nations Unies ou une autre organisation intergouvernementale qui est Agence d'exécution du Fonds et a signé un Mémoire d'entente (MOU) avec le MPTF/O pour des financements particuliers.

DÉPENSES DE PROJET

La somme des dépenses déclarées par toutes les organisations participantes pour un fonds, quelle que soit la base de comptabilité suivie par chaque organisation participante pour les rapports des donateurs.

PROJET/ PROGRAMME FINANCIÈREMENT CLOS

Un projet ou programme est considéré financièrement clos quand tous les engagements d'un projet opérationnellement ont été apurés et qu'aucun autre engagement financier ne peut être pris.

CLÔTURE OPERATIONNELLE DES PROJETS/ PROGRAMMES

Un projet est considéré opérationnellement clos quand toutes les activités programmatiques pour lesquelles l'Organisation participante a reçu les financements ont été exécutées.

DATE DE DÉBUT DU PROJET

Date du premier transfert de fonds à l'organisation participante par le MPTF/O.

BUDGET TOTAL APPROUVÉ

Montant global approuvé par le Comité de Pilotage.

MONTANT EN DOLLARS AMÉRICAINS

Les données financières dans le rapport sont enregistrées en dollars américain. A cause des arrondissements après les virgules, les chiffres totaux peuvent différer

INTRODUCTION

Ce rapport annuel financier consolidé du Fonds National REDD de la RDC est rédigé par le Programme des Nations Unies pour le développement (PNUD) bureau du Fonds Multipartenaire Conformément à ses obligations d'Agent administratif et aux termes des références et le mémorandum d'entente signé entre le PNUD/MPTF/O et les organisations participantes, et les arrangements administratifs standards (SAA) signés avec les bailleurs.

Le Bureau du Fonds Multipartenaire, en tant qu'Agent Administratif, signe des MOU avec les organisations participantes et les SAA avec les contributeurs. Ces Accords lui permette de recevoir, administrer, gérer les

contributions et les transférer aux Organisations participantes.

L'Agent Administratif prépare et soumet un rapport annuel financier et consolidé ainsi que des états financiers réguliers, à transmettre aux contributeurs.

Ce rapport financier consolidé couvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019 et fournit des données financières sur les progrès réalisés dans la mise en œuvre des projets du Fonds National REDD+ de la RDC. Il est disponible sur le Gateway du MPTF/O (<http://mptf.undp.org/factsheet/fund/3CD00>).

Les données financières dans le rapport sont enregistrées en dollars américains et en raison de l'arrondissement des chiffres, les totaux peuvent ne pas correspondre.

SOMMAIRE FINANCIER

Ce chapitre présente les données financières et l'analyse du Fonds National REDD+ (FONAREDD). Ce rapport financier consolidé couvre la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2019 et fournit des données financières sur les progrès accomplis des appuis financés par le FONAREDD. 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/3CD00>.

1 SOURCES, UTILISATIONS, ET LE SOLDE DES FONDS

De manière cumulative, au 31 décembre 2019 le Fonds a été capitalisé pour un montant de **125,952,979** USD dont

123,600,000 USD Transférés par l'Initiative pour les Forêts de l'Afrique Centrale « CAFI », USD 1.657.376 de la Coopération Suédoise et USD **695,603** des intérêts générés par le Fonds.

Au 31 décembre 2019, **124,392,106** USD ont été transférés à neuf Organisations participantes qui ont déclarés USD **36,773,048** de dépenses. Les frais de l'Agent Administratif ont été facturés au taux approuvé d'un pourcent (1%) des dépôts et s'élèvent à USD 16.574. Le Tableau 1 donne un aperçu financier de l'ensemble des sources, des utilisations et le solde des fonds jusqu'au 31 décembre 2019.

Tableau 1 : Aperçu financier au 31 décembre 2019 (en dollars américains)¹

| | Année 2018 et précédente | Année 2019 | cumulatif |
|---|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Sources de financement | | | |
| Contributions des bailleurs | 1,657,376 | | 1,657,376 |
| Contributions du MPTF | 81,200,000 | 42,400,000 | 123,600,000 |
| Sous total des Contributions | 82,857,376 | 42,400,000 | 125,257,376 |
| Revenu d'intérêts et de placements perçus par le fonds | 528,756 | 166,847 | 695,603 |
| 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 | 83,386,132 | 42,566,847 | 125,952,979 |
| Utilisation des financements | | | |
| Transferts aux organisations participantes | 73,827,041 | 46,955,659 | 120,782,700 |
| Remboursements des Organisations participantes | - | - | - |
| Montant net transféré | 73,827,041 | 46,955,659 | 120,782,700 |
| Frais de l'Agent Administratif | - | 16,574 | 16,574 |
| Coût direct: (Comité de Pilotage, Secretariat...etc.) | 1,588,210 | 2,021,196 | 3,609,406 |
| Frais bancaires | 2,104 | 110 | 2,214 |
| Autres dépenses | - | - | - |
| Total: utilisation des fonds | 75,433,929 | 48,976,965 | 124,410,894 |
| Variation du solde de trésorerie auprès de l'Agent administratif | 7,952,204 | (6,410,118) | 1,542,086 |

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) | | 7,952,204 | - |
| Solde des fonds en fin d'exercice (31 décembre) | 7,952,204 | 1,542,086 | 1,542,086 |
| Montant net financé aux Organisations participantes | 52,588,210 | 48,976,855 | 124,392,106 |
| Dépenses des Organisations participantes (inclus les coûts directs) | 5,637,134 | 21,958,767 | 36,773,048 |
| Solde de fonds auprès des organisations participantes | | | 87,619,058 |

2. LES CONTRIBUTIONS DES BAILLEURS DE FONDS

Tel que mentionné dans le Tableau 2 ci – bas, le FONAREDD est financé par 2 bailleurs de fonds. Ce Tableau fournit en outre des informations cumulatives

sur les contributions reçues de tous les bailleurs de fonds ainsi que leurs engagements au 31 décembre 2019. Le tableau ne mentionne pas leurs engagements au-delà de 2019.

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

| Bailleurs | Total Engagement | Cummulatif au 31- Dec-2018 | Contribution pour l'année en cours Jan-Dec-2019 | Total contribution |
|---|--------------------|----------------------------|---|--------------------|
| CAFI National Investment Framework | 123,600,000 | 81,200,000 | 42,400,000 | 123,600,000 |
| Swedish International Development Coopération | 1,657,376 | 1,657,376 | - | 1,657,376 |
| Grand Total | 125,257,376 | 82,857,376 | 42,400,000 | 125,257,376 |

3 INTÉRÊTS PERÇUS

Outre les contributions des bailleurs de fonds, le FONAREDD perçoit également des fonds d'intérêts sur les revenus. 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 **695,603 USD**, et le solde des fonds détenus par les Organisations participantes n'a manifesté aucun intérêt.

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

| Intérêts perçus | Cumulatifs au 31-Dec-2018 | Année en Jan-Dec-2019 | Total |
|--|------------------------------|--------------------------|----------------|
| Agent administratif | | | |
| Revenu d'intérêts et de placements perçus | 528,756 | 166,847 | 695,603 |
| Total : intérêts perçus par le fonds | 528,756 | 166,847 | 695,603 |
| Organisation participante | | | |
| Total : intérêts perçus par les organisations | | | |
| Grand Total | 528,756 | 166,847 | 695,603 |

4 TRANSFERTS DE FONDS ET DÉPENSES

Les allocations destinées aux Organisations participantes sont approuvées par le Comité de pilotage et versées par l'Agent administratif. Au 31 décembre 2019, l'Agent administratif a transféré **120,782,700** USD à neuf organisations participantes (voir la liste ci-dessous).

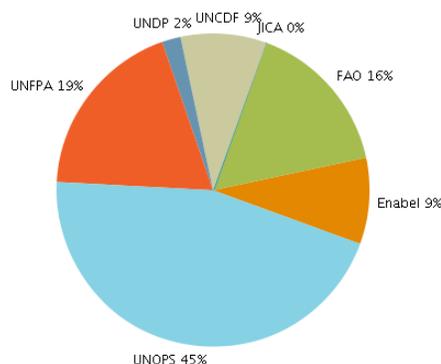
Le tableau 4 fournit des informations supplémentaires sur les remboursements reçus par le Bureau des fonds multipartenaires et sur le montant net financé à chaque organisation participante

Tableau 4 : Transfert, remboursement et montant net financé, par Organisation participante, au 31 décembre 2019 (en dollars américains)²

| Organisation Participante | Cumulatif au 31 déc 2018 | | | Anée en cours Jan-Dec-2019 | | | Total | | |
|---------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|
| | Transferts | rembours ement | Montant net financé | Transferts | rembourse ment | Montant net financé | Transferts | rembou rsement | Montant net financé |
| Enabel | | | | 4,000,000 | | 4,000,000 | 4,000,000 | | 4,000,000 |
| FAO | 9,001,241 | | 9,001,241 | 7,479,913 | | 7,479,913 | 16,481,154 | | 16,481,154 |
| IBRD | 25,000,000 | | 25,000,000 | | | | 25,000,000 | | 25,000,000 |
| JICA | 3,000,000 | | 3,000,000 | 168,041 | | 168,041 | 3,168,041 | | 3,168,041 |
| UNCDF | | | | 4,174,200 | | 4,174,200 | 4,174,200 | | 4,174,200 |
| UNDP | 31,825,800 | | 31,825,800 | 1,133,505 | | 1,133,505 | 32,959,305 | | 32,959,305 |
| UNFPA | | | | 8,729,120 | | 8,729,120 | 8,729,120 | | 8,729,120 |
| UNHABITAT | 5,000,000 | | 5,000,000 | | | | 5,000,000 | | 5,000,000 |
| UNOPS | | | | 21,270,880 | | 21,270,880 | 21,270,880 | | 21,270,880 |
| Grand Total | 73,827,041 | | 73,827,041 | 46,955,659 | | 46,955,659 | 120,782,700 | | 120,782,700 |

² 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.

Figure 1: Montant des transferts par Organisation participantes pour la période du 1 Janvier au 31 Décembre 2019



5 DÉPENSES ET TAUX D'EXÉCUTION FINANCIER

Toutes les dépenses finales déclarées au titre de l'année 2019 ont été communiquées par le siège des Organisations participantes. Celles-ci ont été consolidées par le Bureau des fonds multipartenaires.

Les dépenses des projets sont exécutées et suivies par chaque organisation participante et sont rapportées conformément aux catégories harmonisées entre les agences. Les rapports des dépenses ont été soumis via le « MPTF office's online expenditure » et sont disponibles sur le MPTF Gateway à l'adresse suivantes : <http://mptf.undp.org/factsheet/fund/3CD00>.

5.1 DÉPENSES DÉCLARÉES PAR ORGANISATION PARTICIPANTE

En 2019, **46,955,659** USD ont été transférés aux organisations participantes dont **20,765,520** USD ont été déclarés comme dépenses.

Comme l'indique le tableau 5.1 ci-dessous, le montant cumulé net des transferts s'élève à **120,782,700** USD et le montant cumulé des dépenses déclarées par les organisations participantes s'élève à **34,067,855** USD. Ceci correspond à un taux global d'exécution des dépenses du fonds de 28%.

Les trois agences avec le taux d'exécution financière y le plus haut sont UNHABITAT (93%), La FAO (49%) et la Banque Mondiale (28%)

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 |
|---------------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| | | | Cumulative jusqu'au 31-Dec-2017 | Année en cours Jan-Dec-2018 | Total | |
| Enabel | 7,000,000 | 4,000,000 | | 257,415 | 257,415 | 6.44 |
| FAO | 23,000,003 | 16,481,154 | 4,908,496 | 3,182,202 | 8,090,699 | 49.09 |
| IBRD | 39,000,000 | 25,000,000 | 3,825,808 | 3,195,391 | 7,021,199 | 28.08 |
| JICA | 3,168,041 | 3,168,041 | | 60,149 | 60,149 | 1.90 |
| UNCDF | 6,957,050 | 4,174,200 | | 472,657 | 472,657 | 11.32 |
| UNDP | 57,488,555 | 32,959,305 | 2,992,952 | 4,711,504 | 7,704,456 | 23.38 |
| UNFPA | 8,729,120 | 8,729,120 | | 313,123 | 313,123 | 3.59 |
| UNHABITAT | 6,999,490 | 5,000,000 | 1,575,078 | 3,078,766 | 4,653,844 | 93.08 |
| UNOPS | 24,270,880 | 21,270,880 | | 5,494,313 | 5,494,313 | 25.83 |
| Grand Total | 176,613,139 | 120,782,700 | 13,302,335 | 20,765,520 | 34,067,855 | 28.21 |

5.2 DEPENSES PAR PROJET

Le **Tableau 5.2.** Fournit des informations supplémentaires sur le montant net financé par projet, organisation participante et le niveau de dépense.

Tableau 5.2: Montant net financé par projet (en dollars américains)

| Secteur / numéro et Titre du Projet | | Org. participante | Statut du projet | Montant approuvé | Montant net financé | Dépense | Taux d'exécution % |
|-------------------------------------|--|-------------------|------------------|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| 00103789 | Finalisation et mise en œuvre du système national de surveillance des Forêts | FAO | On Going | 10,000,003 | 9,001,241 | 7,367,682 | 81.85 |
| 00103801 | Programme d'appui à la Société Civile | UNDP | On Going | 3,000,000 | 2,000,000 | 1,125,607 | 56.28 |
| 00103850 | Programme Intégré REDD+ du Mai-Ndombe (PIREDD Mai-Ndombe) | IBRD | On Going | 30,000,000 | 20,000,000 | 5,866,438 | 29.33 |
| 00103851 | Promouvoir la gestion durable des forêts par le renforcement des droits des Peuples Autochtones et de leur participation à REDD+ | IBRD | On Going | 2,000,000 | 1,000,000 | 5,703 | 0.57 |
| 00105031 | Programme Intégré REDD+ du Sud Ubangi (PIREDD Sud Ubangi) | IBRD | On Going | 7,000,000 | 4,000,000 | 1,149,058 | 28.73 |
| 00105282 | Appui à la réforme de l'aménagement du territoire | UNDP | On Going | 8,000,000 | 5,000,000 | 2,178,384 | 43.57 |
| 00105381 | Programme d'appui à la réforme foncière | UNHABITAT | On Going | 6,999,490 | 5,000,000 | 4,653,844 | 93.08 |
| 00107819 | Programme Intégré Oriental (Ituri, Tshop et Bas-Uele) | UNDP | On Going | 33,000,000 | 20,000,000 | 4,157,427 | 20.79 |
| 00113546 | Energie | UNCDF | On Going | 6,957,050 | 4,174,200 | 472,657 | 11.32 |
| 00113546 | Energie | UNDP | On Going | 8,042,950 | 4,825,800 | 73,512 | 1.52 |
| 00113547 | PIREDD Kwilu | JICA | On Going | 3,168,041 | 3,168,041 | 60,149 | 1.90 |
| 00115700 | Programme Gestion Durable de l'Agriculture et de l'Elevage | FAO | On Going | 3,000,000 | 1,479,913 | 317,307 | 21.44 |
| 00116875 | Programme Planning Familial | UNFPA | On Going | 8,729,120 | 8,729,120 | 313,123 | 3.59 |
| 00116875 | Programme Planning Familial | UNOPS | On Going | 24,270,880 | 21,270,880 | 5,494,313 | 25.83 |
| 00117080 | PIREDD Mongala | Enabel | On Going | 7,000,000 | 4,000,000 | 257,415 | 6.44 |
| 00117600 | PIREDD Equateur | FAO | On Going | 10,000,000 | 6,000,000 | 405,710 | 6.76 |
| 00117920 | Secretariat Programme | UNDP | On Going | 5,445,605 | 1,133,505 | 169,525 | 14.96 |
| Total | | | | 176,613,139 | 120,782,700 | 34,067,855 | 28.21 |
| Grand Total | | | | 176,613,139 | 120,782,700 | 34,067,855 | 28.21 |

5.3. DEPENSES PAR PROJECT

Le tableau 5.3. renseigne sur les fonds transférés par projet, les dépenses enregistrées et le taux d'exécutions financière.

Tableau 5.3. Dépenses par projet et par pays au 31 décembre 2019 (en us dollars)

| Pays/ N° et titre du projet | | Organisation participante | Montant approuvé | Montant net financé | Dépense | Taux d'exécution financière |
|---|--|---------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| République Démocratique du Congo | | | | | | |
| 00103789 | Finalisation et mise en œuvre du système national de surveillance des Forêts | FAO | 10,000,003 | 9,001,241 | 7,367,682 | 81.85 |
| 00103801 | Programme d'appui à la Société Civile | UNDP | 3,000,000 | 2,000,000 | 1,125,607 | 56.28 |
| 00103850 | Programme Intégré REDD+ du Mai-Ndombe (PIREDD Mai-Ndombe) | IBRD | 30,000,000 | 20,000,000 | 5,866,438 | 29.33 |
| 00103851 | Promouvoir la gestion durable des forêts par le renforcement des droits des Peuples Autochtones et de leur participation à REDD+ | IBRD | 2,000,000 | 1,000,000 | 5,703 | 0.57 |
| 00105031 | Programme Intégré REDD+ du Sud Ubangi (PIREDD Sud Ubangi) | IBRD | 7,000,000 | 4,000,000 | 1,149,058 | 28.73 |
| 00105282 | Appui à la réforme de l'aménagement du territoire | UNDP | 8,000,000 | 5,000,000 | 2,178,384 | 43.57 |
| 00105381 | Programme d'appui à la réforme foncière | UNHABITAT | 6,999,490 | 5,000,000 | 4,653,844 | 93.08 |
| 00107819 | Programme Intégré Oriental (Ituri, Tshop et Bas-Uele) | UNDP | 33,000,000 | 20,000,000 | 4,157,427 | 20.79 |
| 00113546 | Energie | UNCDF | 6,957,050 | 4,174,200 | 472,657 | 11.32 |
| 00113546 | Energie | UNDP | 8,042,950 | 4,825,800 | 73,512 | 1.52 |
| 00113547 | PIREDD Kwilu | JICA | 3,168,041 | 3,168,041 | 60,149 | 1.90 |
| 00115700 | Programme Gestion Durable de l'Agriculture et de l'Elevage | FAO | 3,000,000 | 1,479,913 | 317,307 | 21.44 |
| 00116875 | Programme Planning Familial | UNFPA | 8,729,120 | 8,729,120 | 313,123 | 3.59 |
| 00116875 | Programme Planning Familial | UNOPS | 24,270,880 | 21,270,880 | 5,494,313 | 25.83 |
| 00117080 | PIREDD Mongala | Enabel | 7,000,000 | 4,000,000 | 257,415 | 6.44 |
| 00117600 | PIREDD Equateur | FAO | 10,000,000 | 6,000,000 | 405,710 | 6.76 |
| 00117920 | Secretariat Programme | UNDP | 5,445,605 | 1,133,505 | 169,525 | 14.96 |
| République Démocratique du Congo Total | | | 176,613,139 | 120,782,700 | 34,067,855 | 28.21 |

| | | | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Grand Total | 176,613,139 | 120,782,700 | 34,067,855 | 28.21 |
|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|

5.4. 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. Les nouvelles catégories sont indiquées dans le tableau ci-dessous. Les dépenses par GNUD pour chaque projet est repris à l'annexe 1 du présent rapport.

Catégories de dépenses du CCS de 2012

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

Tableau 5.4.: Dépenses par catégorie au 31 décembre 2019 (en dollars américains)

| Categories | Dépenses | | | % des coûts du programme |
|---|---------------------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|
| | Cumulative jusqu'au 31-Dec-2018 | Année en cours Jan-Dec-2019 | Total | |
| Coûts du personnel | 2,548,399 | 2,080,050 | 4,628,448 | 14.72 |
| Provisions, produits et matériels | 193,091 | 212,461 | 405,552 | 1.29 |
| Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | 1,075,860 | 1,096,077 | 2,171,937 | 6.91 |
| Services contractuels | 4,238,867 | 8,628,917 | 12,867,784 | 40.92 |
| Déplacements | 860,167 | 1,842,550 | 2,702,717 | 8.59 |
| Transferts et subventions | 1,849,312 | 4,323,040 | 6,172,352 | 19.63 |
| Exploitation générale | 825,869 | 1,674,784 | 2,500,652 | 7.95 |
| Cout total du Programme | 11,591,564 | 19,857,878 | 31,449,441 | 100.00 |
| Coûts indirects ³ | 1,710,771 | 907,642 | 2,618,413 | 8.33 |
| Total | 13,302,335 | 20,765,520 | 34,067,855 | |

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 GNUM. 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. De manière cumulative, **16,574 USD** ont été déduit 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 **907,642 USD** ont été déduits au titre des coûts indirects par les Organisations participantes. Au total, les coûts indirects s'élèvent à **2,618,413 USD** au 31 décembre 2019.

³ 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%.

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 FONAREDD dispose d'une page lui dédiée sur le site web du MPTF (<http://mptf.undp.org/factsheet/fund/3ML00>), 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 **3,609,406** USD affectés au budget du Secrétariat USD **2,021,196** ont été dépensés soit 75 %.

Tableau de Coût direct

| Organisation participante | Montant Net Transféré | Dépenses | Taux d'exécution |
|---------------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| UNDP | 3,609,406 | 2,705,193 | 75% |
| Total: | 3,609,406 | 2,705,193 | 75% |

ANNEXE 1 : DEPENSES PAR PROJET REPORTEES PAR CATEGORIES

| N° du projet | Titre du projet | Catégories | Dépenses | | |
|--------------|--|---|---------------------------|-------------------------------|------------------|
| | | | Cumulative au 31-Dec-2018 | Année en cours Jan - Dec 2019 | Total |
| 103789 | Finalisation et mise en œuvre du système national de surveillance des Forêts | Coûts du personnel | 1,250,660 | 841,381 | 2,092,042 |
| | | Provisions, produits et matériels | 183,099 | 88,164 | 271,264 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | 579,965 | 40,780 | 620,745 |
| | | Services contractuels | 33,672 | 12,676 | 46,348 |
| | | Déplacements | 401,104 | 758,376 | 1,159,480 |
| | | Transferts et subventions | 1,839,403 | 367,674 | 2,207,076 |
| | | Exploitation générale | 299,477 | 189,252 | 488,729 |
| | | Cout total du Programme | 4,587,380 | 2,298,305 | 6,885,684 |
| | | Couts indirects | 321,117 | 160,881 | 481,998 |
| | | Total | 4,908,496 | 2,459,186 | 7,367,682 |
| 103801 | Programme d'appui à la Société Civile | Coûts du personnel | 3,473 | | 3,473 |
| | | Provisions, produits et matériels | | 15,516 | 15,516 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | 12,686 | 87,559 | 100,245 |
| | | Services contractuels | 148,878 | 218,912 | 367,790 |
| | | Déplacements | 134,324 | 211,428 | 345,752 |
| | | Transferts et subventions | 9,909 | | 9,909 |
| | | Exploitation générale | 114,247 | 95,015 | 209,262 |
| | | Cout total du Programme | 423,516 | 628,431 | 1,051,947 |
| | | Couts indirects | 29,646 | 44,014 | 73,660 |
| | | Total | 453,162 | 672,445 | 1,125,607 |
| 103850 | Programme Intégré REDD+ du Mai-Ndombe (PIREDD Mai-Ndombe) | Coûts du personnel | | | |
| | | Provisions, produits et matériels | | | |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | | | |
| | | Services contractuels | 1,875,442 | 3,080,117 | 4,955,559 |
| | | Déplacements | | | |
| | | Transferts et subventions | | | |
| | | Exploitation générale | | | |
| | | Cout total du Programme | 1,875,442 | | 4,955,559 |
| | | Couts indirects | 910,879 | | 910,879 |
| | | Total | 2,786,321 | 3,080,117 | 5,866,438 |
| 103851 | Promouvoir la gestion durable des forêts par le renforcement des droits des Peuples Autochtones et de leur participation à REDD+ | Coûts du personnel | | | |
| | | Provisions, produits et matériels | | | |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | | | |
| | | Services contractuels | | 5,703 | 5,703 |
| | | Déplacements | | | |
| | | Transferts et subventions | | | |
| | | Exploitation générale | | | |
| | | Cout total du Programme | | | |
| | | Couts indirects | | | |
| | | Total | | 5,703 | 5,703 |

| | | | | | |
|--------|---|---|------------------|--------------------------------|------------------|
| 105031 | Programme Intégré REDD+ du Sud Ubangi (PIREDD Sud Ubangi) | Coûts du personnel | | | |
| | | Provisions, produits et matériels | | | |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | | | |
| | | Services contractuels | 857,487 | 109,570 | 967,058 |
| | | Déplacements | | | |
| | | Transferts et subventions | | | |
| | | Exploitation générale | | | |
| | | Cout total du Programme | 857,487 | | 967,058 |
| | | Couts indirects | 182,000 | | 182,000 |
| | | Total | 1,039,487 | 109,570 | 1,149,058 |
| 105282 | Appui à la réforme de l'aménagement du territoire | Coûts du personnel | 40,942 | 3,360 | 44,302 |
| | | Provisions, produits et matériels | 466 | 3,823 | 4,289 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | 168,583 | 66,629 | 235,211 |
| | | Services contractuels | 491,821 | 523,718 | 1,015,539 |
| | | Déplacements | 29,211 | 430,404 | 459,614 |
| | | Transferts et subventions | | 3,510 | 3,510 |
| | | Exploitation générale | 26,912 | 246,495 | 273,407 |
| | | | | Cout total du Programme | 757,935 |
| | | Couts indirects | 53,056 | 89,456 | 142,511 |
| | | Total | 810,991 | 1,367,393 | 2,178,384 |
| 105381 | Programme d'appui à la réforme foncière | Coûts du personnel | 1,011,743 | 500,414 | 1,512,157 |
| | | Provisions, produits et matériels | 3,938 | 12,312 | 16,250 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | 109,384 | 91,788 | 201,171 |
| | | Services contractuels | 136,473 | 95,524 | 231,997 |
| | | Déplacements | 96,553 | 88,155 | 184,708 |
| | | Transferts et subventions | | 1,873,533 | 1,873,533 |
| | | Exploitation générale | 116,013 | 232,356 | 348,369 |
| | | | | Cout total du Programme | 1,474,104 |
| | | Couts indirects | 100,974 | 184,685 | 285,659 |
| | | Total | 1,575,078 | 3,078,766 | 4,653,844 |
| 107819 | Programme Intégré Oriental (Ituri, Tshop et Bas-Uele) | Coûts du personnel | 241,580 | 283,749 | 525,328 |
| | | Provisions, produits et matériels | 5,588 | 22,689 | 28,277 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | 205,243 | 334,583 | 539,826 |
| | | Services contractuels | 695,094 | 1,058,727 | 1,753,821 |
| | | Déplacements | 198,975 | 194,048 | 393,018 |
| | | Transferts et subventions | | | |
| | | Exploitation générale | 269,219 | 375,955 | 645,174 |
| | | | | Cout total du Programme | 1,615,700 |
| | | Couts indirects | 113,099 | 158,883 | 271,982 |
| | | Total | 1,728,799 | 2,428,628 | 4,157,427 |
| 113546 | Energie | Coûts du personnel | | 197,690 | 197,691 |
| | | Provisions, produits et matériels | | 3,204 | 3,204 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | | 17,100 | 17,100 |
| | | Services contractuels | | 206,071 | 206,071 |
| | | Déplacements | | 61,390 | 61,390 |

| | | | | | |
|--------|--|---|--|------------------|------------------|
| | | Transferts et subventions | | | |
| | | Exploitation générale | | 24,985 | 24,985 |
| | | Cout total du Programme | | 510,442 | 510,442 |
| | | Couts indirects | | 35,728 | 35,728 |
| | | Total | | 546,170 | 546,170 |
| 113547 | PIREDD Kwilu | Coûts du personnel | | | |
| | | Provisions, produits et matériels | | 23,982 | 23,982 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | | 26,162 | 26,162 |
| | | Services contractuels | | | |
| | | Déplacements | | | |
| | | Transferts et subventions | | | |
| | | Exploitation générale | | 10,005 | 10,005 |
| | | Cout total du Programme | | 60,149 | 60,149 |
| | | Couts indirects | | | |
| | | Total | | 60,149 | 60,149 |
| 115700 | Programme Gestion Durable de l'Agriculture et de l'Elevage | Coûts du personnel | | 49,400 | 49,400 |
| | | Provisions, produits et matériels | | 30,644 | 30,644 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | | 138,049 | 138,049 |
| | | Services contractuels | | | |
| | | Déplacements | | 20,859 | 20,859 |
| | | Transferts et subventions | | | |
| | | Exploitation générale | | 57,596 | 57,596 |
| | | Cout total du Programme | | 296,548 | 296,548 |
| | | Couts indirects | | 20,758 | 20,758 |
| | | Total | | 317,307 | 317,307 |
| 116875 | Programme Planning Familial | Coûts du personnel | | 79,994 | 79,994 |
| | | Provisions, produits et matériels | | 2,850 | 2,850 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | | | |
| | | Services contractuels | | 3,161,340 | 3,161,340 |
| | | Déplacements | | 5,053 | 5,053 |
| | | Transferts et subventions | | 2,078,323 | 2,078,323 |
| | | Exploitation générale | | 321,113 | 321,113 |
| | | Cout total du Programme | | 5,648,673 | 5,648,673 |
| | | Couts indirects | | 158,763 | 158,763 |
| | | Total | | 5,807,436 | 5,807,436 |
| 117080 | PIREDD Mongala | Coûts du personnel | | 121,629 | 121,629 |
| | | Provisions, produits et matériels | | 3,245 | 3,245 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | | 26,793 | 26,793 |
| | | Services contractuels | | 5,751 | 5,751 |
| | | Déplacements | | 56,100 | 56,100 |
| | | Transferts et subventions | | | |
| | | Exploitation générale | | 27,055 | 27,055 |
| | | Cout total du Programme | | 240,574 | 240,574 |
| | | Couts indirects | | 16,841 | 16,841 |
| | | Total | | 257,415 | 257,415 |

| | | | | | |
|--------------------|--------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 117600 | PIREDD Equateur | Coûts du personnel | | 2,433 | 2,433 |
| | | Provisions, produits et matériels | | 8,880 | 8,880 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | | 263,783 | 263,783 |
| | | Services contractuels | | 16,742 | 16,742 |
| | | Déplacements | | 2,433 | 2,433 |
| | | Transferts et subventions | | | |
| | | Exploitation générale | | 87,330 | 87,330 |
| | | Cout total du Programme | | | 379,168 |
| | | Couts indirects | | 26,542 | 26,542 |
| | | Total | | 405,710 | 405,710 |
| 117920 | Secretariat Programme | Coûts du personnel | | | |
| | | Provisions, produits et matériels | | | |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | | | |
| | | Services contractuels | | 150,807 | 150,807 |
| | | Déplacements | | | |
| | | Transferts et subventions | | | |
| | | Exploitation générale | | 7,628 | 7,628 |
| | | Cout total du Programme | | | 158,435 |
| | | Couts indirects | | 11,090 | 11,090 |
| | | Total | | 169,525 | 169,525 |
| 105042 | DRC Secretariat Direct Cost | Staff & Personnel Cost | 319,668 | 251,437 | 571,105 |
| | | Supplies, Commodities, Materials | 11,984 | 12,026 | 24,010 |
| | | Coûts du personnel | 39,514 | 18,466 | 57,980 |
| | | Provisions, produits et matériels | 720,115 | 453,123 | 1,173,238 |
| | | Équipement, véhicules, mobilier et dépréciation | 95,166 | 137,500 | 232,666 |
| | | Services contractuels | | | |
| | | Déplacements | 229,287 | 240,253 | 469,540 |
| | | Cout total du Programme | 1,415,735 | 1,112,804 | 2,528,538 |
| | | Couts indirects | 96,211 | 80,443 | 176,655 |
| | | Total | 1,511,946 | 1,193,248 | 2,705,193 |
| Grand Total | | | 14,814,281 | 21,958,767 | 36,773,048 |