



S/C, BP 4825 Lomé
Télé : (00228) 24450186/
(00228) 90 19 82 51/ 90 92 61 31



Fonds Européens de
Développement.
PNADÉ

« **Gestion Communautaire de Ressources Naturelles de la préfecture de Tchamba** »

**RAPPORT FINANCIER VERSION
PROVISOIRE**

PÉRIODE : 08 AVRIL 2013 AU 07 FÉVRIER 2014.

L'Action Décentralisée de Gestion de l'Environnement intitulé « **Gestion Communautaire de Ressources Naturelles de la préfecture de Tchamba** » est un projet financé par le Programme National des Actions Décentralisées de Gestion de l'Environnement à travers le Fonds Européens de Développement (Union Européenne) et exécuté par l'Association Action Environnementale pour le Développement Durable dans la préfecture de Tchamba.

Pour un coût total de **24 102 800 FCFA**, ce projet, pour une durée d'exécution totale de dix (10) mois, est financé par la Coordination Régionale Kara du Programme National d'Actions Décentralisées de Gestion de l'Environnement à hauteur de **22 251 705 FCFA** soit un taux de **92,32%** et l'Action Environnementale pour le Développement Durable pour un montant de **1 851 095 FCFA** soit un taux de **7,68%**.

Le présent rapport financier fait état de l'exécution budgétaire et financier sur la période du 08 Avril 2013 au 07 Février 2014 suivant la planification des activités.

Ressources

Le total des ressources apportées durant la période d'exécution du contrat de subvention est de **24.102.800 FCFA** soit **17.801.364 FCFA** pour la Coordination Régionale Kara du Programme National d'Actions Décentralisées de Gestion de l'Environnement équivalent **80%** de sa part, **1.851.095 FCFA** pour l'Action Environnementale pour le Développement Durable (AE2D) soit **100%** de sa part et **4.450.341 FCFA** par l'Action Environnementale pour le Développement Durable soit les **20%** restant du financement de la Coordination Régionale Kara du Programme National d'Actions Décentralisées de Gestion de l'Environnement qui fera l'objet de remboursement après validation dudit rapport financier.

Emplois

Le total des dépenses effectivement encourues durant la période d'exécution du contrat est de **24.101.525 FCFA** soit un taux d'exécution de **99,99%** dont le total des coûts directs éligibles de l'action est de **23.101.525 FCFA** l'équivalent de **99,99%** et le total des coûts indirects (coût administratif) est de **1.000.000 FCFA**.

Sur le total des dépenses effectivement encourues, il a été effectivement décaissé un total de **24.101.525 FCFA** avec un solde à la trésorerie de **1.275 FCFA**.

Dans le tableau ci-dessous, nous avons les détails de l'exécution du budget suivant chaque ligne budgétaire :

RAPPORT FINANCIER FINAL : Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014	Contrat n°002/DP2/CRK/CSB/2013 Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014				Réa lloc atio n	DEPENSES EFFECTIVEMENT ENCOURUES					Variations par rapport au budget initial ou tel que modifié par avenant		
	BUDGET PREVU AU CONTRAT					# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
Dépenses	Unité	# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts (en FCFA)		# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
1. Ressources humaines													
1.1 Salaires (montants bruts, personnel local)													
1.1.1 Technique	Par mois												
Coordonnateur du projet(25% temps consacré)	mois	2,50	320 000,00	800 000		10,00	80 000,00	800 000	0	800 000	-	100	
Technicien de suivi (100% temps consacré)	mois	10,00	150 000,00	1 500 000		10,00	150 000,00	1 500 000	0	1 500 000	-	100	
1.1.2 Administratif/ personnel de soutien	Par mois			0		10,00	0,00	-	-	-	-		
Comptable (100% temps consacré)	mois	10,00	90 000,00	900 000		10,00	90 000,00	900 000	0	900 000	-	100	
Secrétaire (50% temps consacré)	mois	5,00	40 000,00	200 000		10,00	20 000,00	200 000	0	200 000	-	100	
1.2 Salaires (montants bruts, personnel expatrié/international)	Par mois			0						-	-		
1.3 Per diem pour missions/voyages				0						-	-		
1.3.1 A l'étranger (personnel affecté à l'Action)	Per diem			0						-	-		

RAPPORT FINANCIER FINAL : Période:08 Avril 2013 au 07 Février 2014	Contrat n°002/DP2/CRK/CSB/2013 Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014				Réa lloc atio n	DEPENSES EFFECTIVEMENT ENCOURUES					Variations par rapport au budget initial ou tel que modifié par avenant		
	BUDGET PREVU AU CONTRAT					# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
Dépenses	Unité	# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts (en FCFA)		# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
1.3.2 Sur place (personnel affecté à l'Action)	Jours	120,00	2 000,00	240 000		120,00	2 000,00	240 000	0	240 000	-	100	
1.3.3 Participants aux séminaires/conférences	Nuitée	18,00	20 000,00	360 000		18,00	20 000,00	360 000	0	360 000	-	100	
Sous-total Ressources humaines				4 000 000				4 000 000	0	4 000 000	-	100	
2.Voyages								-	0	-	-		
2.1. Voyages internationaux	Par vol	0,00	0,00	0				-	0	-	-		
2.2. Trajets locaux	Par mois	0,00	0,00	0				-	0	-	-		
Sous-total Voyages				0				-	0	-	-		
3. Equipement et fournitures										-	-		
3.1 Achat de moto	Moto	1,00	500 000,00	500 000		1,00	500 000,00	500 000	0	500 000	-	100	
3.1 Achat ou location de véhicules	Par véhicule									-	-		
3.2 Mobilier, matériel d'ordinateur	Ordinateur	1,00	500 000,00	500 000		1,00	500 000,00	500 000	0	500 000	-	100	
3.3 Machines, outils...										-	-		
3.3.1 Achat de charrette pour transport ordure	Charrette	5,00	160 000,00	800 000		5,00	160 000,00	800 000	0	800 000	-	100	

RAPPORT FINANCIER FINAL : Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014		Contrat n°002/DP2/CRK/CSB/2013 Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014			Réa lloc atio n	DEPENSES EFFECTIVEMENT ENCOURUES					Variations par rapport au budget initial ou tel que modifié par avenant		
		BUDGET PREVU AU CONTRAT				# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
Dépenses	Unité	# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts (en FCFA)		# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
3.3.2 Poubelle pour collecte ordures	Poubelle	50,00	25 000,00	1 250 000		50,00	25 000,00	1 250 000	0	1 250 000	-	100	
3.3.3 Ensemble de matériels pour groupement de pépiniériste	groupement	3,00	250 000,00	750 000		3,00	250 000,00	750 000	0	750 000	-	100	
3.3.4 Matériels d'apiculture(ruches, cire, masque, gants, ect...) pour 5 groupements	Ensemble	50,00	55 000,00	2 750 000		50,00	54 992,00	2 749 600	0	2 749 600	400	99,99	Supprimé: Economie due à la baisse insignifiante du coût unitaire
3.3.6 Achat d'équipement pour AGR des groupements féminins	groupement	5,00	225 000,00	1 125 000		5,00	233 400,00	1 167 000	0	1 167 000	- 42 000	103,73	ce dépassement est dû au coût unitaire plus élevé que prévu
3.4 Pièces détachées/matériel pour machines, outils				0						-	-		
3.4.1 Pièces et lubrifiant pour entretien moto	mois	10,00	10 000,00	100 000		10,00	9 995,00	99 950	0	99 950	50	99,95	Supprimé: Economie due à la baisse insignifiante du coût unitaire
3.4.2 Pièces et accessoire pour entretien charrettes et autres	mois	10,00	5 000,00	50 000		10,00	5 000,00	50 000	0	50 000	-	100	

RAPPORT FINANCIER FINAL : Période:08 Avril 2013 au 07 Février 2014	Contrat n°002/DP2/CRK/CSB/2013 Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014				Réallocation	DEPENSES EFFECTIVEMENT ENCOURUES					Variations par rapport au budget initial ou tel que modifié par avenant		
	BUDGET PREVU AU CONTRAT					# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
3.5 Autre (préciser)				0						-	-		
3.5.1 Plants pour parcelle agroforesterie	Plants	15 000	100,00	1 500 000		15 000,0	100,00	1 500 000	0	1 500 000	-	100	
3.5.2 Semences améliorées pour culture en agroforesterie (1/3 du coût assuré par le projet)	Kg	2 500	130,00	325 000		2 500,00	130,00	325 000	0	325 000	-	100	
3.5.3 Intrants pour AGR groupements féminins	groupement	5,00	75 000,00	375 000		5,00	73 560,00	367 800	0	367 800	7 200	98,08	Economie réalisée pour amortir le dépassement de la ligne 3.3.6
Sous-total équipement et fournitures				10 025 000				10 059 350	0	10 059 350	- 34 350	100,34	Dépassement dû au coût des équipements pour AGR
4. Bureau local											-		
4.1 Coût du/des véhicules	Par mois										-		
Provision mensuelle pour carburant moto technicien de suivi	mois	10,00	40 000,00	400 000		10,00	39 987,50	399 875	0	399 875	125	99,97	Supprimé: Economie due à la baisse insignifiante du coût unitaire
4.2 Location de bureaux	Par mois	10,00	10 000,00	100 000		10,00	10 000,00	100 000	0	100 000	-	100	

RAPPORT FINANCIER FINAL : Période:08 Avril 2013 au 07 Février 2014	Contrat n°002/DP2/CRK/CSB/2013 Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014				Réa lloc atio n	DEPENSES EFFECTIVEMENT ENCOURUES					Variations par rapport au budget initial ou tel que modifié par avenant		
	BUDGET PREVU AU CONTRAT					# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
Dépenses	Unité	# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts (en FCFA)		# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
4.3 Consommables - Fournitures de bureau	Par mois	10,00	25 000,00	250 000		10,00	25 000,00	250 000	0	250 000	-	100	
4.4 Autres services (tél/fax, électricité/chauffage, maintenance)	Par mois	10,00	30 000,00	300 000		10,00	30 000,00	300 000	0	300 000	-	100	
Sous-total Bureau local				1 050 000				1 049 875	0	1 049 875	125	99,99	
5. Autres coûts, services				0							-		
5.1 Publications				0							-		
5.2 Etudes, recherche				0							-		
5.3 Coûts d'audit				0							-		
5.4 Coûts d'évaluation	évaluation	1,00	800 000,00	800 000		1,00	800 000,00	800 000	0	800 000	-	100	
5.5 Traduction, interprètes				0						-	-		
5.6 Services financiers (coûts de garantie bancaire, etc)				0						-	-		
5.7 Coûts des conférences/séminaires				0						-	-		
5.7.1 Formation sur la gestion durable des terres (4 jours/30 personnes)	Session	1,00	588 000,00	588 000		1,00	588 000,00	588 000	0	588 000	-	100	

RAPPORT FINANCIER FINAL : Période:08 Avril 2013 au 07 Février 2014	Contrat n°002/DP2/CRK/CSB/2013 Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014				Réallocation	DEPENSES EFFECTIVEMENT ENCOURUES					Variations par rapport au budget initial ou tel que modifié par avenant		
	BUDGET PREVU AU CONTRAT					# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
5.7.2 Formation sur la production des plants (3 jours/12 personnes)	Session	1,00	201 000,00	201 000		1,00	201 000,00	201 000	0	201 000	-	100	
5.7.3 Formation sur les AGR féminines (3jour/50 personnes)	Session	1,00	695 000,00	695 000		1,00	700 000,00	700 000	0	700 000	- 5 000	100,72	Dépassement dû au coût unitaire légèrement élevé
5.7.4 Formation sur l'apiculture (5 jours/15 personnes)	Session	1,00	420 000,00	420 000		1,00	420 000,00	420 000	0	420 000	-	100	
5.7.5 Frais de prestation à payer aux formateurs (1formateur/session)	HJ	15,00	50 000,00	750 000		15,00	50 000,00	750 000	0	750 000	-	100	
5.7.6 Frais de déplacement à payer aux formateurs (1formateur/session)	Déplacement	4,00	15 000,00	60 000		4,00	15 000,00	60 000	0	60 000	-	100	
5.7.7 Location salle pour formations	Jours	15,00	15 000,00	225 000		15,00	14 666,67	220 000	0	220 000	5 000	97,78	
5.8 Actions de visibilité				0						-	-		

Supprimé: Economie réalisée due à la baisse du coût unitaire

RAPPORT FINANCIER FINAL : Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014	Contrat n°002/DP2/CRK/CSB/2013 Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014				Réa lloc atio n	DEPENSES EFFECTIVEMENT ENCOURUES					Variations par rapport au budget initial ou tel que modifié par avenant		
	BUDGET PREVU AU CONTRAT					# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
Dépenses	Unité	# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts (en FCFA)		# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
5.8.1 Réunion du lancement officiel du projet	Réunion	1,00	248 000,00	248 000		1,00	248 000,00	248 000	0	248 000	-	100	
5.8.2 Affiches pour information et sensibilisation sur le projet	Affiches	2,00	70 000,00	140 000		2,00	222 500,00	445 000	0	445 000	- 305 000	317,86	Ce dépassement est dû à la nécessité d' intensifier sensibilisation sur les actions du projet après accord du PNADE CRK
5.8.3 Emission sur radios locales	Emission	3,00	50 000,00	150 000		3,00	50 000,00	150 000	0	150 000	-	100	
5.8.4 Fabrication de T-shirt aux enseignes du projet	T-shirt	100,00	1 500,00	150 000		150,00	1 300,00	195 000	0	195 000	- 45 000	130	ce dépassement est dû au nombre d'unité augmenté pour un coût unitaire moindre

Supprimé: e

Supprimé: ayant l'aval de

RAPPORT FINANCIER FINAL : Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014	Contrat n°002/DP2/CRK/CSB/2013 Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014				Réa lloc atio n	DEPENSES EFFECTIVEMENT ENCOURUES					Variations par rapport au budget initial ou tel que modifié par avenant		
	BUDGET PREVU AU CONTRAT					# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
Sous-total autres coûts, services				4 427 000			4 777 000		4 777 000	- 350 000	107,91	Dépassement dû au frais de sensibilisation et de T-shirt	
6. Autres								0	-	-			
6.1 Aménagement site de décharge								0	-	-			
6.1.1 Main d'œuvre banale pour décapage et damage air du site	HJ	80,00	1 000,00	80 000		80,00	1 000,00	80 000	0 000	80	-	100	
6.1.2 Matériaux pour clôture du site(fil barbelé, poteaux, etc)	ML	180,00	1 060,00	190 800		180,00	1 060,00	190 800	0	190 800	-	100	
6.1.3 Paiement aux techniciens(contrôleur spécialiste):30% total aménagement	Ensemble	1,00	110 000,00	110 000		1,00	105 000,00	105 000	0	105 000	5 000	95,45	Supprimé: Economie réalisée due à la baisse du coût unitaire
6.2.1 Appui aux regarnis/traitement microflore/entretien des parcelles reboisées	Ha	100,00	22 000,00	2 200 000		100,00	18 195,00	1 819 500	0	1 819 500	380 500	82,70	Economie réalisée pour compenser le dépassement des lignes 5.8.2 et 5.8.4

RAPPORT FINANCIER FINAL : Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014	Contrat n°002/DP2/CRK/CSB/2013 Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014				Réallocation	DEPENSES EFFECTIVEMENT ENCOURUES					Variations par rapport au budget initial ou tel que modifié par avenant		
	BUDGET PREVU AU CONTRAT					# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
6.3 Organisation des réunions bimensuelles avec les CPDD	Réunion	5,00	54 000,00	270 000		5,00	54 000,00	270 000	0	270 000	-	100	
Sous-total Autres				2 850 800				2 465 300	0	2 465 300	385 500	86,48	solde réalisé en charge la rubrique Autres coûts et services
7. Sous-total des coûts directs de l'Action (1-6)				22 352 800				22 351 525	0	22 351 525	1 275	99,99	Supprimé: Solde réalisé et non justifié
8. Provision pour imprévus* (maximum 5 % de 7, sous-total des coûts directs éligibles de l'Action)											-		
8.1 Salaire des six (06) charretier pendant deux mois (Janvier et Février) pour renforcer et autonomiser le comté de salubrité de la ville de Tchamba	Mois	12,00	30 000,00	360 000		12	30 000,00	360 000	0	360 000	-	100	
8.2 Enlèvement de cinq (05) dépotoirs sauvages dans la ville de Tchamba	Mo en HJ	50,00	3 000,00	150 000		50	3 000,00	150 000	0	150 000	-	100	

RAPPORT FINANCIER FINAL : Période:08 Avril 2013 au 07 Février 2014	Contrat n°002/DP2/CRK/CSB/2013 Période: 08 Avril 2013 au 07 Février 2014				Réallocation	DEPENSES EFFECTIVEMENT ENCOURUES					Variations par rapport au budget initial ou tel que modifié par avenant		
	BUDGET PREVU AU CONTRAT					# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
Dépenses	Unité	# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts (en FCFA)		# d'unités	Coût unitaire (en FCFA)	Coûts Total (en FCFA)	Coûts cumulatifs (avant présent rapport) (en FCFA)	Coûts cumulatifs (depuis le début d'exécution du contrat jusqu'au présent rapport inclus) (en FCFA)	Ecart	Taux d'Exécution en %	Explication sur les variations
8.3 Location d'un camion pour le ramassage d'ordures des dépotoirs sauvages	Nbre de voyage	3,00	60 000,00	180 000		3	60 000,00	180 000	0	180 000	-	100	
8.4 Installation de panneaux d'interdiction de jeter des ordures au lieu initialement utilisé comme dépotoirs sauvages	Unité	5,00	12 000,00	60 000		5	12 000,00	60 000	0	60 000	-	100	
Sous-total Provision pour imprévue				750 000				750 000	0	750 000	-	100	
9. Total des coûts directs éligibles de l'Action (7+ 8)				23 102 800				23 101 525	0	23 101 525	1 275	99,99	Supprimé: Solde réalisé et non justifié
10. Coûts administratifs (maximum 7 % de 9, total des coûts directs éligibles de l'Action)				1 000 000				1 000 000	0	1 000 000	0	100	
11. Total des coûts éligibles (9+10)				24 102 800				24 101 525	0	24 101 525	1 275	99,99	Supprimé: Solde réalisé et non justifié
12. Taxes				0				-	0	-	-		Supprimé:
13. Total des coûts acceptés de l'action (11+12)				24 102 800				24 101 525	0	24 101 525	1 275	99,99	Supprimé: Solde réalisé et non justifié

Observations

Dans l'exécution du budget suivant la planification des activités, nous avons noté un dépassement sur la rubrique Equipement et Fournitures de 0,34% et la rubrique Autres Coût Service de 7,91%. Ces dépassements sont pris en charge par la rubrique Autres qui a dégagé des ressources à l'équivalence de 13,52%. Au vu de la nécessité de certaines dépenses pour les activités de l'ADGE, ces dépenses ont été supportées par la ligne coût Administratif. Le budget de l'action est exécuté à 99,99%.