



UNIVERSITE DE LOME



CENTRE D'EXCELLENCE REGIONAL
SUR LES SCIENCES AVIAIRES

IDA CREDIT 5424-TG

**RAPPORT INTERIMAIRE FINANCIER DU CENTRE D'EXCELLENCE
REGIONAL SUR LES SCIENCES AVIAIRES (CERSA) DU SEMESTRE
ALLANT DU 1^{ER} JUILLET AU 31 DECEMBRE 2016**

Fevrier 2017

Contenu

I-	INTRODUCTION	3
II-	EXECUTION FINANCIERE	3
	2.1. Mobilisation et décaissement des ressources	3
	2.1.1. Situation financière au 31 décembre 2016	3
	2.1.2. Mobilisation des Ressources	4
	2.2. Prévisions de décaissement et encaissement pour le semestre du 1er janvier 2017 au 30 juin 2017	5
	2.2.1. Prévisions de décaissement de ressources	5
	2.2.2. Prévisions des encaissements au 31 décembre 2016	5
III-	CONCLUSION	12
VI-	ANNEXES	13

I- INTRODUCTION

Dans le cadre des Centres d'excellence africains (CEA) initiés par la Banque mondiale pour combler les besoins de compétences et de connaissances en sciences et technologies en Afrique de l'Ouest et du Centre, le Gouvernement du Togo a obtenu de l'Association Internationale pour le Développement (IDA), un financement sous forme de prêt de 8 millions de Dollars US soit environ 4 milliards de F CFA pour la mise en œuvre des activités du Centre d'Excellence Régional sur les Sciences Aviaires (CERSA) de l'Université de Lomé. Le décaissement de ce financement est lié à la réalisation des indicateurs.

Les bénéficiaires sont les doctorants, les étudiants en master, les professionnels de la filière avicole, les enseignants chercheurs et le secteur privé industriel.

Le présent rapport intérimaire financier (RIF) semestriel rend compte de l'exécution financière du 1^{er} juillet au 31 décembre 2016. Il fournit également des informations sur les prévisions des six (6) mois à venir.

Contrairement au précédent RIF, celui-ci ne prend pas en compte les volets relatifs à l'état d'avancement physique des activités et la passation de marché dans le souci de se conformer au modèle proposé aux CEAs. Ces volets seront traités dans le rapport de gestion annuel du Centre.

II- EXECUTION FINANCIERE

2.1. Mobilisation et décaissement des ressources

2.1.1. Situation financière au 31 décembre 2016

La situation financière de la mise en œuvre du projet est présentée dans le Tableau 1.

□ Ressources

Les ressources mobilisées pour la mise en œuvre du projet s'élèvent, au 31 décembre 2016, à 926 824 688 F CFA dont 896 766 058 F CFA de l'IDA et les ressources générées de 30 058 630 F CFA.

Les ressources générées au cours du second semestre 2016 sont estimées à 9 571 151 F CFA.

❑ *Dépenses par composante*

Au 31 décembre 2016, les dépenses engagées se chiffrent cumulativement à 395 206 621 F CFA. Au titre du second semestre 2016, elles se chiffrent à 172 975 107 F CFA et se présentent comme suit :

Composante 1	Gouvernance et fonctionnement	62 476 974
Composante 2	Excellence dans l'enseignement et la formation	32 923 253
Composante 3	Excellence dans la recherche	5 881 688
Composante 4	Impact de développement	2 645 000
Composante 5	Infrastructures pédagogiques et de recherches	69 048 192
	Total des dépenses	172 975 151

La réalisation budgétaire détaillée des différentes composantes est présentée dans le tableau 2.

❑ *Trésorerie*

La trésorerie du CERSA s'établit, au 31 décembre 2016, à 531 618 067 F CFA. Les détails sont inscrits dans le tableau ci-après :

Banques	531 574 552
Ecobank-Transactions	376 530 799
Ecobank- Ressources Générées	23 276 807
UTB-Compte Désigné	131 711 807
UTB-Compte de remboursement	55 382
Caisses	43 515
Caisse Transactions	43 515
Caisse ressources générées	
Solde total de clôture de l'encaisse	531618 067

2.1.2. Mobilisation des Ressources

Au 31 décembre 2016, les fonds reçus de l'IDA se chiffrent globalement à 896 766 058 F CFA soit un décaissement de 22% du montant global du financement. Ils correspondent à l'avance initiale (15% du DLI2) de 463 695 305 F CFA et au remboursement reçu (DLI 1) de 433 070 753 F CFA.

2.2. Prévisions de décaissement et encaissement pour le semestre du 1^{er} janvier au 30 juin 2017

Tenant compte des activités programmées dans le Plan de Travail et Budget Annuel (PTBA) pour la période sous revue, du plan de passation des marchés pour les contrats dont la signature et le démarrage des activités pourraient intervenir au cours de la période ainsi que des contrats en cours d'exécution, les prévisions de décaissement sont évaluées pour les six prochains mois (janvier – juin 2017). Elles se présentent comme suit :

2.2.1. Prévisions de décaissement de ressources

Le détail des prévisions d'emplois de fonds par composante pour le semestre allant de janvier 2016 à juin 2017 est présenté dans le Tableau 3. Les prévisions se chiffrent, globalement, à 996 573 986 F CFA.

2.2.2. Prévisions des encaissements au 31 décembre 2016

La prévision des encaissements de fonds relatifs aux indicateurs réalisés au 31 décembre 2016 est estimée à 583 340 307 Francs CFA à notre niveau sous réserve des vérifications par les instances compétentes de la Banque mondiale et de l'AUA (Confer annexe 5).

Le tableau 1 présente les flux de trésorerie. Il montre les ressources encaissées, les utilisations qui en sont faites et la trésorerie disponible.

Tableau 2 présente l'exécution budgétaire par composante et par activité du semestre finissant au 31 décembre 2016. Il ressort, également, le cumul des réalisations budgétaires du centre depuis son démarrage du centre.

TABLEAU 1 : SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS

Semestre finissant le 31/12/2016

FRANC CFA

Page 1/2

	Semestre	Cumulatif	Prévisions 6 mois
Financement IDA	9 571 151	926 824 688	
Compte Désigné		463 695 305	
Paiement Direct			
Remboursement		433 070 753	
Autres Financements	9 571 151	30 058 630	
Ressources Générées	9 571 151	30 058 630	
Autres ressources			
Financement Total	9 571 151	926 824 688	
Dépenses par composante	172 975 107	395 206 621	996 573 986
Gouvernance et Fonctionnement	62 476 974	213 739 857	113 949 998
Excellence dans l'Enseignement et la Formation	32 923 253	66 645 277	81 000 000
Excellence dans la Recherche	5 881 688	39 623 045	134 205 571
Impact de Développement	2 645 000	2 845 000	64 650 000
Infrastructures pédagogiques et de Recherche	69 048 192	72 353 442	546 554 167
Imprévus			56 214 250
Total des dépenses	172 975 107	395 206 621	996 573 986
Encaissements moins dépenses	-163 403 956	531 618 067	-996 573 986
Evolution nette de l'encaisse	-163 403 956	531 618 067	-996 573 986
Solde d'ouverture de l'encaisse			531 618 067
Banques	696 017 023		
Ecobank-Transactions	134 643 270		
Ecobank-Ressources Générées	16 360 657		
UTB -Compte Désigné	131 745 774		
UTB-Compte de Remboursement	413 221 482		
Caisse	45 840		
Caisse Transactions	45 840		
Caisse Ressources Générées			
Total de l'encaisse d'ouverture	696 017 023		
Encaisse nette disponible	532 613 067	531 618 067	-464 955 919
Solde de clôture de l'encaisse			
Ecobank-Transactions	376 530 799	376 530 799	
Ecobank-Ressources Générées	23 276 807	23 276 807	
UTB -Compte Désigné	131 711 564	131 711 564	

SOEDJEDE YAWOVI AGBELENKO

TONA KOKOU

6

SPECIALISTE EN GESTION FINANCIERE

DIRECTEUR CERSA

TABLEAU 1 : SOURCES ET UTILISATIONS DES FONDS

Semestre finissant le 31/12/2016

FRANC CFA

Page 2/2

	Semestre	Cumulatif	Prévisions 6 mois
UTB-Compte de Remboursement	55 382	55 382	
Caisse Transactions	43 515	43 515	
Caisse Ressources Générées			
Solde total de clôture de l'encaisse	531 618 067	531 618 067	-464 955 919

SOEDJEDE YAWOVI AGBELENGO

TONA KOKOU

SPECIALISTE EN GESTION FINANCIERE

DIRECTEUR CERSA

TABLEAU 2 : UTILISATION DES FONDS PAR ACTIVITÉ DE PROJET (MODÈLE I)

Semestre finissant le 31/12/2016

FRANC CFA

Page 1/3

Composantes et Activités de l'Entité	Semestre			Cumulatif			Doc.D'éval. de l'Entité	
	Prévu	Effectif	Ecart	Prévu	Effectif	Ecart	Durée de vie	révisé
1 GOUVERNANCE ET FONCTIONNEMENT	105 290 000	62 476 974	42 813 026	296 535 800	213 739 857	82 795 943	511 404 500	
11 Fonctionnement de l'administration du CERSA	73 840 000	53 198 710	20 641 290	228 901 800	197 450 952	31 450 848	353 666 500	
12 Suivi-évaluation trimestriel de performance financière	12 000 000	1 756 641	10 243 359	28 720 000	8 233 282	20 486 718	51 748 000	
13 Suivi et contrôle trimestriel des activités de recherche	6 700 000	230 723	6 469 277	13 400 000	230 723	13 169 277	42 918 500	
14 Suivi semestriel des activités d'enseignement et de formatio	12 750 000	7 290 900	5 459 100	25 514 000	7 824 900	17 689 100	63 071 500	
2 EXCELLENCE DANS L'ENSEIGNEMENT ET LA FORMATION	129 750 003	32 923 253	96 826 750	225 904 164	66 645 277	159 258 887	225 874 000	
21 Développement de programmes de formation expérientiels	6 500 000		6 500 000	24 548 704	11 548 704	13 000 000	33 556 000	
22 Formation des étudiants en Master	26 500 002	13 437 153	13 062 849	60 855 460	31 771 473	29 083 987	52 371 500	
23 Formation des étudiants en doctorat	12 500 002	3 300 000	9 200 002	27 000 000	3 300 000	23 700 000	27 399 500	
24 Formation modulaire et cours professionnels	14 249 999	225 200	14 024 799	28 500 000	3 284 200	25 215 800	29 307 500	
25 Renforcement des capacités des enseignants	70 000 000	15 960 900	54 039 100	85 000 000	16 740 900	68 259 100	83 239 500	
3 EXCELLENCE DANS LA RECHERCHE	59 362 429	5 881 688	53 480 741	183 409 455	39 623 045	143 786 410	345 995 000	
31 Diagnostic des techniques d'élevage des volailles		1 528 181	-1 528 181	20 750 000	10 352 781	10 397 219	38 760 500	

SOEDJEDE YAWOVI AGBELENKO

TONA KOKOU

SPECIALISTE EN GESTION FINANCIERE

DIRECTEUR CERSA

TABLEAU 2 : UTILISATION DES FONDS PAR ACTIVITÉ DE PROJET (MODÈLE I)

Semestre finissant le 31/12/2016

FRANC CFA

Page 2/3

Composantes et Activités de l'Entité	Semestre			Cumulatif			Doc.D'éval. de l'Entité	
	Prévu	Effectif	Ecart	Prévu	Effectif	Ecart	Durée de vie	révisé
32 Inventaire des méthodes de transformation et de conservation	21 371 429		21 371 429	29 300 000	10 000 000	19 300 000	37 843 000	
33 Analyse socioéconomique de la filière avicole	5 000 000	1 056 000	3 944 000	23 250 000	7 838 000	15 412 000	31 008 500	
34 Développement de techniques de diagnostic, contrôle et trait	540 000	320 000	220 000	15 540 000	320 000	15 220 000	28 376 000	
35 Valorisation des fientes de volailles dans la production des	4 640 000	922 642	3 717 358	16 865 000	7 174 319	9 690 681	31 002 000	
36 Impact de l'alimentation des volailles sur leurs performance	21 415 000	1 958 565	19 456 435	60 807 520	2 942 710	57 864 810	158 757 000	
37 Conception de couveuses à différentes sources d'énergie	3 096 000	10 000	3 086 000	10 186 935	908 935	9 278 000	11 755 500	
38 Identification de sources de protéines alternatives pour l'a	3 300 000	86 300	3 213 700	6 710 000	86 300	6 623 700	8 492 500	
4 IMPACT DE DEVELOPPEMENT	48 750 000	2 645 000	46 105 000	105 400 000	2 845 000	102 555 000	145 745 000	
41 Approbation du plan cadre de suivi-évaluation d'impacts pa				3 250 000		3 250 000	4 494 000	
42 Contraintes majeures rencontrées par les acteurs de la filière	12 500 000		12 500 000	43 150 000		43 150 000	59 667 000	
43 Acquis de la formation reçue au CERSA mis en application p	16 000 000		16 000 000	16 000 000		16 000 000	16 593 500	

SOEDJEDE YAWOVI AGBELENKO

TONA KOKOU

SPECIALISTE EN GESTION FINANCIERE

DIRECTEUR CERSA

TABLEAU 2 : UTILISATION DES FONDS PAR ACTIVITÉ DE PROJET (MODÈLE I)

Semestre finissant le 31/12/2016

FRANC CFA

Page 3/3

Composantes et Activités de l'Entité	Semestre			Cumulatif			Doc.D'éval. de l'Entité	
	Prévu	Effectif	Ecart	Prévu	Effectif	Ecart	Durée de vie	révisé
44 Outils de valorisation et de vulgarisation des résultats de	16 750 000	2 645 000	14 105 000	24 500 000	2 845 000	21 655 000	39 409 000	
45 Résultats de recherche et innovat° avicoles univ partenaires	3 500 000		3 500 000	18 500 000		18 500 000	25 581 500	
5 INFRASTRUCTURES PEDAGOGIQUES ET DE RECHERCHE RENFORCEES	457 650 000	69 048 192	388 601 808	503 650 000	72 353 442	431 296 558	2 621 012 000	
51 Réaménagement du Laboratoire des sciences aviaires	129 400 000	16 166 000	113 234 000	141 150 000	18 901 750	122 248 250	972 638 500	
52 Acquisition et installation des équipements de laboratoire	328 250 000	52 882 192	275 367 808	349 000 000	53 451 692	295 548 308	1 618 865 000	
53 Mise en place d'une plateforme d'apprentissage en ligne				13 500 000		13 500 000	29 508 500	
6 IMPREVUS	31 686 574		31 686 574	63 373 150		63 373 150	149 969 500	
61 Imprévus	31 686 574		31 686 574	63 373 150		63 373 150	149 969 500	
Total général	832 489 006	172 975 107	659 513 899	1 378 272 569	395 206 621	983 065 948	4 000 000 000	

SOEDJEDE YAWOVI AGBELENKO

TONA KOKOU

10

SPECIALISTE EN GESTION FINANCIERE

DIRECTEUR CERSA

TABLEAU 3 : PLAN DE DÉCAISSEMENT SEMESTRIEL

Semestre finissant le 31/12/2016

FRANC CFA (XOF)

LIBELLE	Allocation	Décaissés	Soldes	Plan de Décaissements du premier semestre 2017						
				M1	M2	M3	M4	M5	M6	Total
GOUVERNANCE ET FONCTIONNEMENT	511 404 500,00	213 739 857,00	297 664 643,00	27 108 333,00	5 658 333,00	37 658 333,00	32 808 333,00	5 358 333,00	5 358 333,00	113 949 998,00
EXCELLENCE DANS L'ENSEIGNEMENT ET LA FORMATION	225 874 000,00	66 645 277,00	159 228 723,00	58 500 000,00			15 000 000,00	2 500 000,00	5 000 000,00	81 000 000,00
EXCELLENCE DANS LA RECHERCHE	345 995 000,00	39 623 045,00	306 371 955,00	47 028 666,00	2 698 666,00	14 623 668,00	44 948 667,00	22 528 667,00	2 377 237,00	134 205 571,00
IMPACT DE DEVELOPPEMENT	145 745 000,00	2 845 000,00	142 900 000,00	7 041 667,00	2 916 667,00	7 916 667,00	17 208 334,00	15 633 334,00	13 933 331,00	64 650 000,00
INFRASTRUCTURES PEDAGOGIQUES ET DE RECHERCHE RENFORCEES	2 621 012 000,00	72 353 442,00	2 548 658 558,00	15 575 000,00		500 000,00	326 254 167,00	128 212 500,00	76 012 500,00	546 554 167,00
IMPREVUS	149 969 500,00		149 969 500,00	28 107 125,00			28 107 125,00			56 214 250,00
Total général	4 000 000 000,00	395 206 621,00	3 604 793 379,00	183 360 791,00	11 273 666,00	60 698 668,00	464 326 626,00	174 232 834,00	102 681 401,00	996 573 986,00

SOEDJEDE YAWOVI AGBELENKO

TONA KOKOU

SPECIALISTE EN GESTION FINANCIERE

DIRECTEUR CERSA

III- CONCLUSION

Pour atteindre ses objectifs en 2017, le CERSA doit mobiliser les ressources complémentaires par des demandes d'avance de fonds. Ces ressources préfinanceront les travaux d'infrastructures pédagogiques et l'acquisition des équipements, les activités d'enseignement et de recherche. Ces différentes activités, en plus des partenariats et des accords qui se concrétisent, vont permettre au CERSA *in fine*, de réaliser des indicateurs en remboursement des avances de fonds reçues.

Le Centre a atteint un niveau de mise en œuvre où les différentes actions entraîneront une amélioration significative du taux de décaissement.

VI- ANNEXES

Annexe 1 : Etat de rapprochement du Compte Désigné

Annexe 2 : Relevé bancaire du Compte Désigné

Annexe 3 : Grand livre général du Compte Désigné

Annexe 4 : Situation des décaissements par rapport au crédit alloué

Annexe 5 : Prévision des décaissements relatifs aux indicateurs réalisés au 31 décembre 2016



UNIVERSITE DE LOME

CENTRE D'EXCELLENCE REGIONAL
SUR LES SCIENCES AVIARES

ETAT DE RAPPROCHEMENT DU 01 AU 31 DECEMBRE 2016

UTB TRESOR PCERSA B- COMPTE DESIGNE: 32 475 592 0 003 000

Éléments	Compte Banque		Relevé Bancaire	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
Solde à rapprocher	131 717 174			131 711 564
Frais bancaire		5 610		
Sous totaux	131 717 174	5 610	-	131 711 564
Solde rapproché		131 711 564	131 711 564	-
Totaux	131 717 174	131 717 174	131 711 564	131 711 564

Spécialiste en Gestion Financière CERSA

M. SOEDJEDE Yawovi Agbelenko

Agent Comptable UL

Directeur CERSA

M. KABASSIMA Batona

Prof TONA Kokou

01BP :1515 ; Tél : 22 25 50 93 poste 12-05 ; e-mail : cersa.univ.lome@gmail.com

Annexe 2 : Relevé bancaire du compte désigné

UTB TOGO YYINMVTs	SOLDE ET MOUVEMENTS D'UN COMPTE	PAGE : 0001 16/01/2017 * AUTEUR : PISSANG *					
NOM : TRESOR PCEESA-B	DATE DE DEPART : 1/12/2016						
NO COMPTE : 32 475592 0 003 0 00	SOLDE DE DEPART : 131.717.174,00						
INTITULE : COMPTES DU TRESOR	SOLDE COMPTABLE : 131.711.564						

DATE	LIBELLE DU MOUVEMENT	VALEUR	MONTANT	EVEN	NRO MOUVEMENT	SOLDE EN LIGNE	AVIS
31/12/2016	AGIOS (ARRETE)	31/12/2016	5.610DR	I01-00	70013122260	131.711.564,00	
	TOTAL DES DEBITS :		5.610DR				
	TOTAL DES CREDITS :		0				



Annexe 3 : Grand livre du compte général désigné

CERSA - Centre d'Excellence Régional sur les Sciences Aviaires - TOGO

GRAND LIVRE GENERAL
 Du Compte : 521220 - 521220 (XOF)

Site : 01

Periode du 01/07/2016 Au 31/12/2016

Page 1/2

Date compta	N° ordre	JL	N° pièce	N° let.	Site	Contre partie	Libellé	Débit	Crédit	Mon.	Solde Débit	Solde Crédit
01/07/2016							UTB Compte Désigné	463 695 305	331 949 531		131 745 774	
31/07/2016	010006	UTBD	BUD1607 001	0	01	471200 - DIVERS	Suivant ERB-AGIOS compte désigné		5 610		131 740 164	
							521220 - UTB Compte Désigné - Total du Mois : 07/2016		5 610			
31/08/2016	010006	UTBD	BUD1608 001	0	01	471200 - DIVERS	AGIOS UTBD		5 610		131 734 554	
							521220 - UTB Compte Désigné - Total du Mois : 08/2016		5 610			
30/09/2016	010010	UTBD	BUD1609 001	0	01	471200 - DIVERS	AGIOS UTBD		5 610		131 728 944	
							521220 - UTB Compte Désigné - Total du Mois : 09/2016		5 610			
31/10/2016	010020	UTBD	BUD1610 001	0	01	471200 - DIVERS	UTBD-AGIOS		6 160		131 722 784	
							521220 - UTB Compte Désigné - Total du Mois : 10/2016		6 160			
30/11/2016	010016	UTBD	BUD1611 001	0	01	471200 - DIVERS	UTBD-AGIOS		5 610		131 717 174	
							521220 - UTB Compte Désigné - Total du Mois : 11/2016		5 610			
31/12/2016	010004	UTBD	BUD1612 001	0	01	471200 - DIVERS	Suivant état de rapprochement UTBD, agios de décembre		5 610		131 711 564	
							521220 - UTB Compte Désigné - Total du Mois : 12/2016		5 610			
							Total - 521220	463 695 305	331 983 741			
							Balance - 521220	131 711 564				

GRAND LIVRE GENERAL
 Du Compte : 521220 - 521220 (XOF)

Site : 01

Periode du 01/07/2016 Au 31/12/2016

Page 2/2

Date compta	N° ordre	JL	N° pièce	N° let.	Site	Contre partie	Libellé	Débit	Crédit	Mon.	Solde Débit	Solde Crédit	
							TOTAL GENERAL	463 695 305	331 983 741				
							Balance	131 711 564					17

Annexe 4 : Situation des décaissements par rapport au crédit alloué

	INDICATEURS	ALLOCATION (USD)	DECAISSES (USD)	SOLDE
DLI 1	Spécialisation régionale approuvée et degré de préparation institutionnelle	800 000	746 287	53 713
DLI2	Excellence dans l'éducation, capacités de recherche et impact sur le développement	6 400 000	799 061	5 600 939
DLI3	Gestion financière en temps opportun, transparente et revue au niveau instit	400 000		400 000
DLI4	Passation des marchés en temps opportun et auditée	400 000		400 000
	TOTAL	8 000 000	1 545 348	6 454 652

Annexe 5 : Prévision des d ecaisements relatifs aux indicateurs r ealis es au 31 décembre 2016

INDICATEUR	INTITULE	2 015	2016	2017	2018	CUMUL (USD)	PAFOND (USD)
DLI 1	SPECIALISATION REGIONALE APPROUVEE ET DEGRE DE PREPARATION INSTITUTIONNELLE	-	0	0	0	-	800 000
	TOTAL DLI 1	-				-	800 000
DLI2	EXCELLENCE DANS L'EDUCATION, CAPACITES DE RECHERCHE ET IMPACT SUR LE DEVELOPPEMENT	251 561	690 120	-	-	941 681	6 400 000
	TOTAL DLI 2	251 561	690 120	-	-	941 681	6 400 000
DLI 3	GESTION FINANCIERE EN TEMPS OPPORTUN, TRANSPARENTE ET REVUE AU NIVEAU INSTITUTIONNELLE	25 000	100 000	-	-	125 000	
	TOTAL DLI 3	25 000	100 000	-	-	125 000	400 000
DLI 4	PASSATION DES MARCHES EN TEMPS OPPORTUN	-	100 000	-	-	100 000	
	TOTAL DLI 4	-	100 000	-	-	100 000	400 000
	TOTAL A DECAISSER (USD)	276 561	890 120	-	-	1 166 681	8 000 000
MONTANT A DECAISSER (XOF)		138 280 445	445 059 862	-	-	583 340 307	

