

TOGO

Centre d'Excellence Régional sur les Sciences Aviaires (CERSA)

Deuxième Projet des Centres d'Excellence d'Afrique d'Enseignement Supérieur pour l'Impact sur le Développement

IDA CREDIT 6512-TG ET DON 536-TG

RAPPORT INTERIMAIRE FINANCIER (RIF)

POUR LE SEMESTRE FINISSANT LE 31/12/2020

Février 2021

Contenu

I-	INTRODUCTION	3
II-	EXECUTION FINANCIERE	3
	2.1. Mobilisation et décaissement des ressources	3
	2.1.1. Situation financière au 31 décembre 2020	3
	2.1.2. Mobilisation des Ressources	5
	2.2. Prévisions de décaissement et encaissement pour le semestre du 1^{er} janvier au 30 juin	
	2021	5
III-	PERSPECTIVES ET CONCLUSION	15
VI-	ANNEXES	16

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 4 millions de Dollars US soit environ 2 milliards de Francs CFA pour la mise en œuvre des activités de la seconde phase 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.

Ce premier rapport intérimaire financier (RIF) semestriel de la seconde phase rend compte de l'exécution financière du 1^{er} juillet au 31 décembre 2020 et des prévisions des six (06) mois à venir. Il fournit également, en annexe, les notes sur les dépenses, les Programmes de Dépenses Eligibles (EEP) et l'état de rapprochement du compte de remboursement.

Ce RIF ne prend pas en compte les volets relatifs à l'état d'avancement physique des activités et la passation des marchés 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 2020

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 2020, à 527 253 869 Francs CFA dont 340 568 382 Francs correspondant aux remboursements sur le IDA Don 536 TG des résultats liés au décaissement (RLD) 5.1- revenus générés et de 186 685 487 Francs CFA de préfinancement des activités sur les ressources propres du centre.

Au cours du second semestre, la totalité des activités du centre a été préfinancée sur ses ressources propres à hauteur de 160 040 281 Francs CFA.

❑ *Dépenses par composante*

Au 31 décembre 2020, les dépenses engagées se chiffrent cumulativement à 186 685 487 F CFA. Au titre du second semestre 2020, elles se chiffrent à 160 040 281 Francs CFA et se présentent comme indiqué dans le tableau 1.

Tableau 1 : Situation des dépenses par composante

Composante 1	Gouvernance et fonctionnement	46 210 664
Composante 2	Excellence dans l'enseignement et la formation	21 755 000
Composante 3	Excellence dans la recherche	3 761 084
Composante 4	Impact de développement	0
Composante 5	Renforcement de l'environnement pédagogique	88 313 533
	Total des dépenses	160 040 281

Le tableau 4 présente l'exécution budgétaire par composante et par activité du semestre finissant au 31 décembre 2020. Ce tableau ressort également le cumul des réalisations budgétaires du Centre depuis son démarrage.

❑ *Trésorerie*

La trésorerie du CERSA s'établit, au 31 décembre 2020, à 340 568 382 F CFA. Les détails sont inscrits dans le tableau 2.

Tableau 2 : Situation de l'encaisse au 31 décembre 2020

Banques	340 568 382
Ecobank-CERSA Impact UL	0
UTB TRESOR CERSA	340 568 382
Caisses	0
Caisse CERSA Impact UL	0
Solde total de clôture de l'encaisse	340 568 382

Le tableau 3 présente les flux de trésorerie. Il montre les ressources encaissées, les utilisations qui en sont faites et la trésorerie disponible.

2.1.2. Mobilisation des Ressources

Au 31 décembre 2020, les fonds reçus de l'IDA sur le Don 536-TG se chiffrent à 340 568 382 Francs CFA soit un décaissement de 14.85% correspondant aux remboursements reçus des irésultats liés aux décaissements (RLD) 5.1- revenus générés.

2.2. Prévisions de décaissement et encaissement pour le semestre du 1^{er} janvier au 30 juin 2021

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 au 30 juin 2021). Elles se présentent comme suit :

2.2.1. Prévisions de décaissement de ressources

Le détail des prévisions d'emploi de fonds par composante pour le semestre allant du 1^{er} janvier au 30 juin 2021 est présenté dans le Tableau 5. Les prévisions se chiffrent, globalement, à 417 530 372 Francs CFA.

2.2.2. Prévisions des encaissements

Les résultats liés aux indicateurs réalisés au 31 décembre 2020 nous donnent une estimation de fonds à encaisser de 679 400 USD soit environ 339 700 000 Francs CFA pour le premier semestre 2021. Ces résultats sont soumis à l'AUA et à la Banque mondiale pour vérifications.

TABLEAU 3: TABLEAU DES EMPLOIS ET RESSOURCES

TABLEAUX DES RESSOURCES ET EMPLOIS (MODÈLE III)

Semestre finissant le 31/12/2020

FRNACS CFA

Page 1/2

	Semestre	Cumulatif
Banques et Caisses		
Banques		
Ecobank- CERSA Impact UL		
UTB TRESOR CERSA		
Caisses		
Caisse CERSA Impact UL		
Total Banques et Caisses		
Sous-Total Solde d'ouverture		
Financements		
Financement IDA	340 568 382	340 568 382
Pret IDA		
Don IDA	340 568 382	340 568 382
Autres Financements	160 040 281	186 685 487
Préfinancement direct	160 040 281	186 685 487
Autres ressources préfinancement		
Total Financements	500 608 663	527 253 869
Financement Total	500 608 663	527 253 869
Solde disponible	500 608 663	527 253 869
Dépenses par composante		
Gouvernance et Fonctionnement	46 210 664	61 090 870
Excellence dans l'Enseignement et la Formation	21 755 000	33 520 000
Excellence dans la Recherche	3 761 084	3 761 084
Impacts de Développement		
Renforcement Environnement Pédagogique	88 313 533	88 313 533
Total Dépenses par composante	160 040 281	186 685 487
Total des dépenses	160 040 281	186 685 487
Solde disponible moins les dépenses	340 568 382	340 568 382
DIFFERENCE DE CHANGE		

SOEDJEDE YAWOVI AGBELENKO

SPECIALISTE GESTION FINANCIERE

TONA KOKOU

DIRECTEUR

TABLEAUX DES RESSOURCES ET EMPLOIS (MODÈLE III)

Semestre finissant le 31/12/2020

FRNACS CFA

Page 2/2

	Semestre	Cumulatif
Solde net disponible	340 568 382	340 568 382
Solde de clôture compte spécial		
Ecobank- CERSA Impact UL		
UTB TRESOR CERSA	340 568 382	340 568 382
Caisse CERSA Impact UL		
Total des soldes de clôture	340 568 382	340 568 382

SOEDJEDE YAWOVI AGBELENKO



SPECIALISTE GESTION FINANCIERE

TONA KOKOU



DIRECTEUR

TABLEAU 4 : UTILISATION DES FONDS PAR ACTIVITE

UTILISATION DES FONDS PAR ACTIVITÉ DE PROJET (MODÈLE I)

Semestre finissant le 31/12/2020

FRNACS 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	ACTION 1: GOUVERNANCE ET FONCTIONNEMENT	51 877 500	46 210 664	5 666 836	103 755 000	61 090 870	42 664 130	530 401 000	
1A	SOUS-ACTION 1A: FONCTIONNEMENT DE L'ADMINISTRATION	44 690 000	43 487 398	1 202 602	89 380 000	57 637 879	31 742 121	421 758 000	
1B	SOUS-ACTION 1B: SUIVI-ÉVALUATION DE LA PERFORMANCE FIDUCIAIR	4 750 000		4 750 000	9 500 000		9 500 000	90 915 000	
1C	SOUS-ACTION 1C: SUIVI ET CONTRÔLE DES ACTIVITÉS DE RECHERCHE	1 562 500	2 723 266	-1 160 766	3 125 000	3 452 991	-327 991	11 364 000	
1D	SOUS-ACTION 1D: SUIVI SEMESTRIEL DES ACTIVITÉS D'ENSEIGNEMENT	875 000		875 000	1 750 000		1 750 000	6 364 000	
2	ACTION 2: EXCELLENCE DANS L'ENSEIGNEMENT ET LA FORMATION	62 800 000	21 755 000	41 045 000	125 600 000	33 520 000	92 080 000	555 075 500	
2A	SOUS-ACTION 2A: DEVELOPPEMENT DE PROGRAMME DE FORMATION	6 250 000		6 250 000	12 500 000		12 500 000	86 933 000	
2B	SOUS-ACTION 2B: FORMATION DES ÉTUDIANTS EN MASTER ET DOCTORA	50 300 000	21 755 000	28 545 000	100 600 000	33 520 000	67 080 000	398 596 500	
2C	SOUS-ACTION 2C: FORMATION MODULAIRE ET DE COURTE DURÉE	6 250 000		6 250 000	12 500 000		12 500 000	69 546 000	
3	ACTION 3: EXCELLENCE DANS LA RECHERCHE	65 395 000	3 761 084	61 633 916	130 790 000	3 761 084	127 028 916	535 716 000	
3A	SOUS-ACTION 3A: TECHNIQUES INNOVANTES DE PRODUCTIONS AVICOLE	16 475 000	1 969 300	14 505 700	32 950 000	1 969 300	30 980 700	41 428 000	

SOEJJEDE YAWOVI GBELENKO



SPECIALISTE GESTION FINANCIERE

TONA KOKOU



DIRECTEUR

UTILISATION DES FONDS PAR ACTIVITÉ DE PROJET (MODÈLE I)

Semestre finissant le 31/12/2020

FRNACS CFA

Page 2/3

Composantes et Activités de l'Entité	Semestre		Cumulatif		Doc.D'éval. de l'Entité	
	Prévu	Effectif	Prévu	Effectif	Durée de vie	révisé
3B SOUS-ACTION 3B: POST-RÉCOLTE DES PRODUITS AVICOLES- TRANSFOR	6 000 000		12 000 000		31 665 000	
3C SOUS-ACTION 3C: ALIMENTATION ET NUTRITION ANIMALE	13 370 000	906 655	26 740 000	906 655	188 008 500	
3D SOUS-ACTION 3D: ANALYSE SOCIO-ÉCONOMIQUE DE LA FILIÈRE AVICO	2 250 000		4 500 000		42 219 500	
3E SOUS-ACTION 3E: CONSOMMABLES ET MAINTENANCES	27 300 000	885 129	54 600 000	885 129	232 395 000	
4 ACTION 4: IMPACT DE DEVELOPPEMENT	14 500 000		29 000 000		194 612 500	
4A SOUS-ACTION 4A: MISE EN PLACE D'UNE UNITÉ D'ENTREPRENEURIAT	1 250 000		2 500 000		80 609 000	
4B SOUS-ACTION 4B: FONCTIONNEMENT DE L'ALUMINI	1 250 000		2 500 000		8 060 500	
4C SOUS-ACTION 4C: ADOPTION DES TECHNOLOGIES PAR LES ACTEURS D	7 875 000		15 750 000		48 365 500	
4D SOUS-ACTION 4D: RIPOSTE À LA PANDEMIE DE COVID 19	4 125 000		8 250 000		57 577 500	
5 ACTION 5: RENFORCEMENT DE L'ENVIRONNEMENT PEDAGOGIQUE ET DE	58 752 500	88 313 533	117 505 000	88 313 533	29 191 467	184 195 000
5A SOUS-ACTION 5A: RENFORCEMENT DES INFRASTRUCTURES ET EQUIPEME	58 752 500	88 313 533	117 505 000	88 313 533	29 191 467	103 871 500

SOEDJEDA YAWOV AGBELENKO



SPÉCIALISTE GESTION FINANCIÈRE

TONA KOKOU



DIRECTEUR

UTILISATION DES FONDS PAR ACTIVITÉ DE PROJET (MODÈLE I)

Semestre finissant le 31/12/2020
FRNACS CFA

Composantes et Activités de l'Entité	Semestre		Cumulatif		Doc.Déval. de l'Entité	
	Prévu	Effectif	Prévu	Effectif	Durée de vie	révisé
5B SOUS-ACTION 5B: MISE À L'ÉCHELLE DES UNITÉS						
Total général	253 325 000	160 040 281	506 650 000	186 685 487	2 000 000 000	80 323 500

SOEDJEDENYAWOVI GBELENKO



SPECIALISTE GESTION FINANCIERE

TONA KOÛOU



DIRECTEUR

TABLEAU 5 : PLAN DE DECAISSEMENT SEMESTRIEL

PLAN DE DÉCAISSEMENT SEMESTRIEL

Semestre finissant le 31/12/2020

FRNACS CFA (XOF)

Page 1/1

Libellé	Allocation	Décaissés	Soldes	Plan de Décaissements						Total
				M1	M2	M3	M4	M5	M6	
ACTION 1: GOUVERNANCE ET FONCTIONNEMENT	530 401 000,00	61 090 870,00	469 310 130,00	11 614 666,00	11 989 666,00	20 820 916,00	9 364 666,00	8 439 666,00	10 695 916,00	72 925 496,00
ACTION 2: EXCELLENCE DANS L'ENSEIGNEMENT ET LA FORM/	555 075 500,00	33 520 000,00	521 555 500,00	6 234 500,00	6 234 500,00	8 734 500,00	6 234 500,00	6 234 500,00	6 234 500,00	39 907 000,00
ACTION 3: EXCELLENCE DANS LA RECHERCHE	535 716 000,00	3 761 084,00	531 954 916,00	17 201 750,00	16 776 750,00	16 776 750,00	17 201 750,00	16 776 750,00	16 776 750,00	101 510 500,00
ACTION 4: IMPACT DE DEVELOPPEMENT	194 612 500,00		194 612 500,00	4 124 999,00	4 124 999,00	4 124 999,00	4 124 999,00	4 124 999,00	21 291 666,00	41 916 661,00
ACTION 5: RENFORCEMENT DE L'ENVIRONNEMENT PEDAGOG	184 195 000,00	88 313 533,00	95 881 467,00	24 675 000,00	26 015 893,00	26 015 893,00	50 690 893,00	26 015 893,00	7 857 143,00	161 270 715,00
Total général	2 000 000 000,00	186 685 487,00	1 813 314 513,00	63 850 915,00	65 141 808,00	76 473 058,00	87 616 808,00	61 591 808,00	62 855 975,00	417 530 372,00

SOEDJEDE YAWOVI AGBELENGO

 SPECIALISTE GESTION FINANCIERE

TONA KOKOU

 DIRECTEUR

III- PERSPECTIVES ET CONCLUSION

Le centre a réalisé au 31 décembre 2020, toutes les clauses restrictives de financement relatives au recrutement de l'auditeur externe, la mise en place du comité d'audit et l'acquisition du logiciel de gestion financière.

Il a obtenu son premier décaissement qui lui donne un taux de décaissement de 14.85%. La mobilisation des gains associés aux indicateurs soumis pour vérification permettra au CERSA de disposer des ressources nécessaires pour faire face à ses engagements pour le premier semestre 2021.

VI- ANNEXES

Annexe 1 : Notes sur les dépenses

Annexe 2 : Détail du Programme de Dépenses Eligibles

Annexe 3 : Liste des ILD atteints et vérifiés

Annexe 4 : Etat de rapprochement et relevé bancaire du compte de remboursement

Annexe 1 : Notes au dépenses

Le tableau ci-dessous présente des détails supplémentaires sur les dépenses résumés dans la section Sources et utilisations des fonds couvrant la période du 01 juillet au 31 décembre 2020				
Coûts des Consultances et Frais de voyages				
1		Coûts du consultant, y compris le personnel de mise en œuvre et de gestion du projet	25 928 527	
2		Voyage, Hébergement et Per Diem	<i>Voyage, Hébergement</i>	<i>Per Diem</i>
	i.	<i>Voyage international</i>	1 309 100	795 000
	ii.	<i>Voyage à l'intérieur du pays</i>		
		Total (Voyage, Hébergement et Per Diem)	2 104 100	
3		Frais de formation et de conférence		
Matériels et Equipements				
4		Équipement d'apprentissage et de recherche	0	
5		Véhicules		
6		Autres, y compris Consommables	9 603 821	
		Total Matériels et Equipements	9 603 821	
Paiement de Bourses				
7		Paiement de Bourses	23 505 955	
Ateliers et Séminaires organisés par le CEA				
8		Ateliers et Séminaires	3 279 785	
Travaux de Génie Civil				
9		Travaux de génie civil (Réhabilitation et Nouvelle Construction)	87 002 246	
Marketing, Communication et Recrutement				
10		Communication et marketing, y compris les sites Web	4 328 425	
Dépenses générales				
11		Frais d'exploitation y compris les services publics, les frais bancaires, etc.	4 287 422	
12		Autres		
		GRAND TOTAL	160 040 281	

Annexe 2 : Détail du Programme de Dépenses Eligibles

Name of Implementing Agency: Centre d'Excellence Régional sur les Sciences Aviaires (CERSA)

Description of EEP:

Code Institutionnel

Code du Compte

Période sous revue semestre finissant le 31/12/2020

Mois/Année	Montant budgété [XOF]	Montant réel payé [XOF]	Taux de change XOF/USD	Équivalent USD des EEP	Taux de change USD/DTS*	Valeur DTS des EEP
juillet-20	233 877 217	233 877 217	575,41	406 454,34	0,72	294 640,78
août-20	253 129 833	253 129 833	600,21	421 736,67	0,71	299 433,04
septembre-20	238 015 085	238 015 085	601,06	395 991,64	0,72	284 783,32
octobre-20	239 216 519	239 216 519	587,01	407 513,68	0,71	289 758,12
novembre-20	231 374 081	231 374 081	585,22	395 364,42	0,72	283 476,29
décembre-20	228 845 228	228 845 228	594,51	384 930,27	0,71	274 205,85
TOTAL DES VALEURS	1 424 457 963	1 424 457 963		2 411 991,02		1 726 297,40

* Merci d'indiquer la monnaie utilisé dans l'AF

Annexe 3: Liste des ILD atteints et vérifiés

ILD et Sous-ILD	[USD] Montant alloué selon l'AF	Semestre actuel - ILD atteints	Semestriel actuel - ILD vérifiés	Valeur total des RLD atteints pour la période de rapport [Monnaie*]	Taux de change (Monnaie/USD)	Montant équivalent à être payé dans DRF	Montant cumulatif déboursé sous cet ILD à ce jour	Montant disponible pour déboursements futurs
1 ⁽¹⁾	-							-
2	200 000	0	0	0	0	0	0	200 000
3	764 000	539 400	539 400	539 400	1	539 400	0	764 000
4	950 000	125 000	125 000	125 000	1	125 000	0	950 000
5	1 206 000	66 712	15 000	15 000	1	15 000	594 055	611 945
6	255 000	60 000	0	0	0	0	0	255 000
7	625 000	0	0	0	0	0	0	625 000
	4 000 000	791 112	679 400	679 400		679 400	594 055	3 405 945

⁽¹⁾ Conformément à l'accord de financement, le CERSA n'a pas reçu de gains associés aux RLD1.1 et 1.2 car c'est un centre du CEA renouvelé.

Annexe 4 : Etat de rapprochement et relevé bancaire du compte de remboursement

ETAT DE RAPPROCHEMENT BANCAIRE AU 31/12/2020

COMPTE BANCAIRE 521120 (UTB TRESOR CERSA)



Ecritures non encore passées par la banque				Ecritures non encore passées par CERSA - CENTRE D'EXCELLENCE REGIONAL SUR LES SCIENCES AVIAIRES			
Date pièce	Libellé	Débit	Crédit	Date pièce	Libellé	Débit	Crédit
	<u>Solde relevé bancaire</u>		340 568 382		<u>Solde dans nos livres</u>	340 568 382	

Sous-Total		340 568 382	Sous-Total	340 568 382
Solde corrigé		340 568 382	Solde corrigé	340 568 382

<p>SPECIALISTE GESTION FINANCIERE</p>  <p>SOEDJEDE YAWOVI AGBELENKO</p>	<p>DIRECTEUR</p>  <p>TONA KOKOU</p>
---	--

EXTRAIT DE COMPTE

Compte N° 03963800301 - 12

RELEVÉ D'IDENTITÉ BANCAIRE	
Titulaire : STE D'ETAT TRESOR CERSA	
Code Banque : TG009	Code Guichet : 01032
Compte n°: 03963800301	Clé RIB : 12
RIB : TG009010320396380030112	
Domiciliation: UTB CIRCULAIRE	
Code BIC : UNTBTGTGXXX	

DESTINATAIRE
STE D'ETAT TRESOR CERSA
COMPTES DU TRESOR
BP 324
01 LOME

Edité le 31 Decembre 2020 a 09:3

Page 1 / 1

EXTRAIT DE COMPTE DU 01/08/2020 AU 31/12/2020

Date Op.	Libellé Opération	Date Val.	Débit	Crédit	Solde
	Solde dernier relevé		5.500		
18/08	EXT FRS DE TENUE DE CPTE	18/08		5.500	+
11/09	VIREMENT RTGS RECU BCEAO TOGO LOME Motif /CODTYPTR/005	14/09		340.568.382	+340.568.382
	TOTAL GENERAL DES MOUVEMENTS		0	340.573.882	
	Solde au 30/12/2020			340.568.382	