



UNIVERSITE DE LOME



CENTRE D'EXCELLENCE REGIONAL
SUR LES SCIENCES AVIAIRES

IDA CREDIT 5424-TG

RAPPORT INTERIMAIRE FINANCIER

SEMESTRE FINISSANT AU 31 DECEMBRE 2015

Mars 2016

Contenu

I-	INTRODUCTION	2
II-	ETAT D'AVANCEMENT DU PROJET	2
	2.1. Composante 1 : Excellence dans la gouvernance et fonctionnement	2
	2.2. Composante 2 : Excellence dans l'éducation et la formation	3
	2.3. Composante 3 : Excellence dans la recherche	5
	2.4. Composante 4 : Impact de développement	5
	2.5. Composante 5 : Renforcement des infrastructures pédagogiques et de recherche	5
III-	EXECUTION FINANCIERE	6
	3.1. Mobilisation et décaissement des ressources	6
	3.1.1. Situation financière au 31 décembre 2015	6
	3.1.2. Mobilisation des Ressources	7
	3.2. Prévisions de décaissement et encaissement pour le semestre du 1er janvier 2016 au 30 juin 2016	7
	3.2.1 Prévisions de décaissement de ressources	7
	3.2.2 Prévisions des encaissements pour le semestre du 1^{er} janvier au 30 juin 2016	7
IV-	EXECUTION DES PLANS DE PASSATION DE MARCHES	16
	4.1 Exécution physique du PPM au 31/12/2015	16
	4.2- Synthèse du niveau d'avance du PPM	16
V-	DIFFICULTES RENCONTREES ET APPROCHE DE SOLUTION	18
	ANNEXE :	19

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 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 semestriel rend compte de l'avancement du projet en fournissant des renseignements sur l'état d'avancement du projet, les principaux indicateurs réalisés, l'exécution financière, et de la passation des marchés pour période finissant au 31 décembre 2015. Il fournit également des informations sur les prévisions des six (6) mois à venir.

II- ETAT D'AVANCEMENT DU PROJET

Les activités du projet s'articulent autour de cinq(5) composantes qui sont :

Composante 1 : Excellence dans la gouvernance et le fonctionnement ;

Composante 2 : Excellence dans l'éducation et la formation ;

Composante 3 : Excellence dans la recherche ;

Composante 4 : Impact de développement ;

Composante 5 : Renforcement des infrastructures pédagogiques et de recherche.

Le projet est en phase de démarrage. Cependant, les différentes composantes ont enregistré quelques activités qui se présentent comme suit :

2.1. Composante 1 : Excellence dans la gouvernance et fonctionnement

Elle vise la mise en place d'un système efficace et efficient de gestion du projet. Au cours de la période couverte par ce rapport intérimaire, quelques activités ont meublé cette composante. Il s'agit de :

- Mise en place d'un comité national de pilotage (CNP) par Arrêté Ministériel N° 016/MESR/CAB/SG du 10 mars 2015. Ce comité comprend les ministères, les organisations de la filière et les établissements universitaires. Il est présidé par le Ministère de l'enseignement supérieur et de la recherche. Le comité national de pilotage s'est réuni deux fois, le 19 mars 2015 et 23 octobre 2015. Les procès-verbaux de ces deux réunions sont disponibles. Ces réunions du CNP ont permis de valider, d'approuver et d'adopter le plan de mise en œuvre du projet de 2015 et 2016, le rapport annuel de 2015.
- Création des commissions du CERSA par la Présidence de l'Université de Lomé
- le recrutement du personnel technique d'appui en décembre 2015:
 - o Spécialiste en passation de marchés (SPM);
 - o Spécialiste en communication (SC);
 - o Spécialiste en gestion financière (SGF);

- Cabinet d’audit interne
- Les activités de renforcement des capacités de l’équipe du CERSA ont été organisées sur le plan national et régional. On peut noter :
 - Sur le plan national les membres de l’équipe du CERSA ont été formés les 12 et 13 novembre 2015 sur la génération de revenus par le consultant Michel Xavier recruté par l’AUA . Lors de cette formation, l’accent a été mis sur quelques activités du CERSA pouvant générer des revenus telles que l’expertise de formation de courte durée.
 - Sur le plan régional, le Directeur, des représentants de spécialiste en gestion financière, et de spécialiste en passation des marchés et le responsable suivi-évaluation ont participé à des séances de formation lors des ateliers des CEA à Yaoundé du 18 au 20 novembre 2014, à Banjul du 12-14 mai 2015 et à Cotonou du 17-19 novembre 2015, organisés par la Banque mondiale et l’AUA.
 - Le CERSA a assuré la participation d’un enseignant chercheur, le Doyen de la Faculté des sciences de l’UL et le Directeur de la Prospective, de la Planification et de l’Evaluation Du Ministère de l’Enseignement Supérieur et de la Recherche, à un atelier de formation sur le benchmarking des universités africaines du 9 au 10 novembre 2015 à Accra, Ghana.
 - le CERSA a assuré la participation de deux enseignants chercheurs de l’UL aux deuxièmes journées scientifiques du CAMES tenues du 23 au 25 novembre 2015 à Dakar (Sénégal) pour présenter les résultats de recherche sur les sciences aviaires.
 - Par ailleurs, le Directeur du CERSA a effectué un voyage en Turquie dans le cadre de « *The Potential for Poultry Production in Developing Country* du 14 au 19 octobre 2015 » lui permettant de communiquer sur le centre sous les thèmes 1) « *Promoting poultry production in developing countries*” et 2) “ *Research activity and capability in Sub-Saharan Africa*”. Ces deux présentations ont retenu l’attention des organisateurs qui ont manifesté leur intérêt de partenariat avec le CERSA.

Les indicateurs réalisés sur cette composante sont récapitulés dans le tableau 1.

Tableau 1 : Etat de réalisation des indicateurs liés à la Composante1

Indicateurs	Semestre 2		Pourcentage de réalisation (%)
	Prévu	Réalisé	
Nombre d’accords signés	6	4	67
Séances ordinaires des gestionnaires du programme se déroulant avec des minutes ouvertement divulguées (planifiée et exécutée) (→ Administration / qualité de la Gouvernance	2	12	600
Audit financier interne externe est planifié et exécuté chaque année et les résultats divulguée	1	0	0

2.2. Composante 2 : Excellence dans l’éducation et la formation

L’objectif de cette composante est de former des cadres compétents et des professionnels qualifiés de la filière avicole.

Les principales réalisations de cette composante sont relatives aux activités ci-après :

- **Développement de programmes de formation expérientiels** : Dans cette activité, trois nouveaux curricula (Master, Doctorat et formation de courte durée) ont été développés par les experts de l’éducation et formation avec l’appui des partenaires néerlandais et belges. Pour l’assurance qualité de ces curricula de formation, un atelier organisé du 8 au 10 décembre 2015 a regroupé 45 participants dont le Directeur de la DAAS, le Directeur du centre numérique, le Directeur de la recherche, des enseignants chercheurs, des acteurs de la filière,

des partenaires nationaux, régionaux (Bénin, CEADESE Nigeria) et l'Université d'Ege de la Turquie. Cet atelier a permis de réviser les programmes selon les standards de l'université et du CAMES.

- **Homologation/accréditation nationale et internationale des curricula :** Concernant l'accréditation des programmes de formation du CERSA, l'arrêté n° de la présidence de l'UL a été pris organisant les masters dans les facultés et écoles donnant une accréditation nationale au programme de Master du CERSA.
- **Formation des étudiants en Master en sciences aviaires:** Des appels à candidatures ont été élaborés et diffusés sur le plan national et auprès de nos partenaires. Vingt-sept (27) étudiants (dont 8 régionaux) avec un total de 6 femmes (3 régionales et 3 nationales) ont été sélectionnés et sont inscrits au centre. Trois étudiants ont reçu des appuis financiers sous forme d'allocation d'études, 5 étudiants inscrits ont seulement reçu d'appui financier sous forme de logement et de frais d'inscription. Les cours du programme de Master ont débuté le 12 juin 2015. Au 31 décembre 2015 plus de 80% du semestre 1 et 30% du Semestre 2 sont accomplis.

Une nouvelle promotion est prévue pour l'année académique 2015 2016. L'appel à candidature a été lancé en décembre 2015 et prend fin le 1^{er} février 2016. Dans ce contexte le CERSA a participé à l'appel lancé par la Gambie avec succès et nous espérons deux Gambiens dans la nouvelle promotion.

- **Stage des étudiants dans les fermes avicoles (internship training) :** Dans le cadre de la formation pratique des 27 étudiants inscrits au Master, un stage d'imprégnation dans des entreprises avicoles (fermes avicoles et provenderie) a été organisé du 15 septembre au 15 octobre 2015 en collaboration avec les partenaires du secteur.
- Au titre de **l'appui des experts aux enseignements du CERSA**, des missions d'enseignement ont été effectuées par Professeur Emérite DECUYPERE Eddy de l'Université de Leuven (KU Leuven) du 18-27 novembre 2015 (Physiologie aviaire et durabilités zootechniques) de Mme EVERAERT Nadia, également de KU Leuven du 12-17 novembre 2015 pour les techniques de laboratoire, du Professeur OKALANWON Onagbessan, Directeur du Centre d'excellence sur le développement agricole et environnement durable (en Anglais, *Centre of Excellence in agricultural development and sustainable environment*, CEADESE), Abeokuta Nigeria qui a donné son unité d'enseignement sur la physiologie de la reproduction du 5-10 décembre 2015.
- **Formation des étudiants en Doctorat en sciences aviaires :** Pour cette formation, un appel a été également lancé et 4 doctorants ont été sélectionnés dont un régional et qui sont inscrits au CERSA.
- **Formation modulaire et cours professionnels :** Au titre des formations de courte durée (formations professionnelles), le CERSA a formé au cours du dernier semestre de l'année 2015 vingt (20) jeunes entrepreneurs avicoles nationaux dont onze (11) sponsorisés par le Fonds d'appui aux initiatives économiques des jeunes (FAIEJ) du Ministère du développement à la base, de la jeunesse et de l'emploi des jeunes. Cette formation modulaire a permis de générer un revenu externe de 2950 US\$
- **Renforcement des capacités des enseignants :** Au titre de renforcement de capacités des enseignants, un séminaire a été organisé du 30 novembre au 07 décembre 2015 sur des thématiques pertinentes du CERSA. Les présentations ont été faites par des experts Professeurs des universités et des directeurs de deux centres d'excellence régional et international. Plusieurs participants dont soixante-quatorze (74) enseignants chercheurs ont suivi avec intérêt ce séminaire de formation.

Tableau 2 : Indicateurs réalisés sur la composante 2

Indicateurs	Année 2015		Pourcentage de réalisation (%)
	Prévu (nombre)	Réalisé (nombre)	
Nombre total d'étudiants inscrits en master	20	27	135
Nombre d'étudiants et de professeurs ayant fait un mois de stage en entreprise	51	66	129
Nombre d'étudiants en Doctorat	7	4	57
Nombre d'étudiants de courte durée	20	20	100
Nombre de programmes accrédités sur le plan national	2	2	100
Nombre de professeurs formés dans une thématique pertinent du CERSA	35	74	221
Montant des revenus générés (\$US)	20 280	23 350	115
Nombre de programmes d'enseignement nouvellement établis ou révisés	4	2	50

2.3. Composante 3 : Excellence dans la recherche

Au titre des activités de recherche et développement, trois (3) principales sous-activités prévues ont été réalisées :

- *Elaboration et validation des instruments* (questionnaires et guides d'entretien) pour la collecte des données de référence de la filière avicole au Togo et dans la sous-région,
- Le *lancement d'un appel à sous-projets* sur les sciences aviaires. A ce titre neuf (09) projets ont été sélectionnés et inclus dans le plan de mise en œuvre de 2016.
- La *valorisation des fientes et sous-produits de volailles*. Dans ce cas une compostière est en cours de construction pour la production de composts.

Les indicateurs de cette composante notamment les publications sont en cours de réalisation. Quatre (04) drafts de publications sont élaborés et soumis aux journaux à comité de lecture indexés dans le Scopus.

2.4. Composante 4 : Impact de développement

Dans la composante des impacts, seule l'activité relative à l'étude des contraintes de la filière avicole est en cours de réalisation par l'élaboration des questionnaires de collecte des données. Toutefois des impacts suivants sont déjà enregistrés :

- Une confiance a été obtenue auprès du Fonds d'appui aux initiatives économiques des jeunes (FAIEJ) pour la formation des jeunes entrepreneurs dans la filière avicole et du CORAF/WECARD pour l'appui scientifique du CERSA;
- Aujourd'hui les aviculteurs formés dans le centre ont mis à profit l'enseignement et conduisent avec succès leurs exploitations avicoles. Des « success stories » sont déjà enregistrés auprès des aviculteurs.

2.5. Composante 5 : Renforcement des infrastructures pédagogiques et de recherche

Ce plan d'action concerne les infrastructures et équipements pédagogiques et de recherche du CERSA. Le processus de recrutement du bureau d'étude pour le réaménagement du laboratoire des sciences aviaires est en cours.

III- EXECUTION FINANCIERE

3.1. Mobilisation et décaissement des ressources

3.1.1. Situation financière au 31 décembre 2015

La situation financière de la mise en œuvre du projet est présentée à travers le Tableau 3 : Origine et Emplois des fonds.

□ *Ressources*

Les ressources mobilisées pour la mise en œuvre du projet s'élèvent, au 31 décembre 2015, à 920 636 883 F CFA dont 896 766 058 F CFA de l'IDA, un préfinancement de l'UL de 21 565 200 F CFA et les ressources propres 2 305 625 F CFA.

□ *Dépenses par composante*

Pour le compte de l'exercice 2015, les dépenses engagées se chiffrent à 46 684 199 F CFA. Ces dépenses se répartissent entre la composante 1 de 24 937 235 F CFA et la composante 2 de 21 746 964 F CFA.

□ *Trésorerie*

La trésorerie du CERSA s'établit, au 31 décembre 2015, à 873 952 684 F CFA. Elle se détaille comme suit

Banques	872 707 691
Ecobank-Transactions	306 816 307
Ecobank- Ressources Générées	1 115 160
UTB-Compte Désigné	131 779 434
UTB-Compte de remboursement	432 996 790
Caisses	1 244 993
Caisse Transactions	1 583
Caisse ressources générées	1 243 410
Solde total de clôture de l'encaisse	873 952 684

Le Compte Ecobank – transactions reçoit, pour les opérations courantes du projet, une avance du Compte Désigné (UTB- Compte désigné).

3.1.2. Mobilisation des Ressources

Au 31 décembre 2015, les fonds reçus de l'IDA, se chiffrent globalement à 896 766 058 F CFA soit un décaissement de 22%. 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.

3.2. Prévisions de décaissement et encaissement pour le semestre du 1er janvier 2016 au 30 juin 2016

Tenant compte des activités programmées dans le 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. Il se présente comme suit :

3.2.1 Prévisions de décaissement de ressources

Le détail des prévisions d'emplois de fonds par composante pour le semestre allant de janvier 2016 à juin 2016 est présenté dans le Tableau 6 : Plan de décaissement. Il se chiffre, globalement, à 282 814 015 F CFA.

4.2.2 Prévisions des encaissements pour le semestre du 1^{er} janvier au 30 juin 2016

Sur la base de la réalisation des indicateurs liés au décaissement, notamment ceux liés au DLI2, la prévision des encaissements s'estime à 308 175 000 F CFA.

Le Tableau N°5 présente le besoin de trésorerie pour la période allant de janvier 2016 au 30 juin 2016 qui sont évaluées à un montant de 131 779 434 F CFA.

Tableau 3 : Origine et Emplois des Fonds

Ce tableau de flux de trésorerie montre les ressources encaissées, les utilisations qui en ont été faites et la trésorerie disponible.

CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN (CEA) CENTRE D'EXCELLENCE REGIONAL SUR LES SCIENCES AVIAIRES (CERSA) Montants en F CFA SEMESTRE FINISSANT AU 31 DECEMBRE 2015					
	SEMESTRE		Cumulatif		Prévision des 6 mois à venir
I Fonds reçus					
Financement IDA					
Compte Désigne	463 695 305		463 695 305		308 175 000
Paiement Direct	-		-		
Remboursement	433 070 753		433 070 753		
Autres Financements					
Ressources Générées	2 305 625		2 305 625		
Autres ressources (Préfinancement UL et Ferme)	21 565 200		21 565 200		
Total des Fonds reçus		920 636 883		920 636 883	308 175 000
II Moins : Dépenses par composante					
1 Gouvernance et fonctionnement Excellence dans l'enseignement et la formation	24 937 235		24 937 235		164 867 470
2	21 746 964		21 746 964		37 750 000
3 Excellence dans la recherche	-				59 050 000
4 Impact de Développement Infrastructures pédagogiques et de recherches	-				19 646 545
5	-				1 500 000
Total des Dépenses		46 684 199		46 684 199	282 814 015
III Evolution nette de l'encaisse (I - II)		873 952 684		873 952 684	282 814 015
IV Solde d'ouverture					
Banques					
Ecobank - Transactions	-				
Ecobank-Ressources Générées	-				
UTB-Compte désigné	-				
UTB-Compte de Remboursement	-				
Caisses					
Caisse Transaction	-				
Caisse-Ressources Générées	-				
Total de l'encaisse d'ouverture		-		-	
V Montant net de l'encaisse disponible		873 952 684		873 952 684	25 360 985
VI Composition des soldes*					
Banques					
Ecobank-Transactions	306 816 307				
Ecobank-Ressources Générées	1 115 160				
UTB-Compte Désigné	131 779 434				
UTB-Compte de Remboursement	432 996 790				
Caisses					
Caisse Transactions	1 583				
Caisse Ressources Générées	1 243 410				
Total VI		873 952 684			-

TOGO : CEA/CERSA
Tableau 4 : Décaissements par composantes
Montants en millions de F CFA
semestre finissant au 31 décembre 2015

COMPOSANTES & SOUS COMPOSANTES	Effectif			Prévu			Ecart			PAD	PAD
	Cumul début semestre	semestre en cours	Cumul fin période	Cumul début semestre	semestre en cours	Cumul fin période	Cumul début semestre	semestre en cours	Cumul fin période	initial	Révisé
I- Gouvernance et Fonctionnement											
1.1 Fonctionnement de l'Administration du CERSA	0,00	19,00	19,00	0,00	89,00	89,00	0,00	-70,00	-70,00		
1.2 Suivi-évaluation de la performance financière	0,00	4,80	4,80	0,00	24,00	24,00	0,00	-19,20	-19,20		
1.3 Suivi et Contrôle de l'activité financière	0,00	0,00		0,00	16,90	16,90	0,00	-16,90	-16,90		
1.4 Suivi semestriel des activités de d'enseignement et de dormation	0,00	1,20	1,20	0,00	32,70	32,70	0,00	-31,50	-31,50		
TOTAL 1	0,00	25,00	25,00	0,00	162,60	162,60	0,00	-137,60	-137,60	386,32	0,00
II- Excellence dans l'enseignement et la formation											
2.1 Développement de programmes de formation expérientiels	0,00	11,50	11,50	0,00	80,00	80,00	0,00	-68,50	-68,50		
2.2 Formation des Etudiants en Master	0,00	9,90	9,90	0,00	42,00	42,00	0,00	-32,10	-32,10		
2.3 Formation des étudiants en Doctorat	0,00	0,00	0,00	0,00	27,00	27,00	0,00	-27,00	-27,00		
2.4 Formation Modulaire et cours professionnels	0,00	0,40	0,40	0,00	28,00	28,00	0,00	-27,60	-27,60		
2.5 Renforcements des capacités des enseignants	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00	70,00	0,00	-70,00	-70,00		
TOTAL 2	0,00	21,80	21,80	0,00	247,00	247,00	0,00	-225,20	-225,20	1 760,92	0,00
III- Excellence dans la recherche											

3.1	Diagnostic des techniques d'élevage des volailles	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00		
3.2	Inventaire des méthodes de transformation et de conservation des produits de volailles	0,00	0,00	0,00	0,00	12,50	12,50	0,00	0,00	0,00		
3.3	Analyse socioéconomique de la filière avicole	0,00	0,00	0,00	0,00	20,75	20,75	0,00	0,00	0,00		
3.4	Développement de techniques de diagnostic, contrôle et traitements des maladies des volailles	0,00	0,00	0,00	0,00	29,30	29,30	0,00	0,00	0,00		
3.5	Valorisation des fientes de volailles dans la production des tomates et l'amélioration physico-chimique et biologique du sol	0,00	0,00	0,00	0,00	23,25	23,25	0,00	0,00	0,00		
3.6	Impact de l'alimentation des volailles sur leurs performances	0,00	0,00	0,00	0,00	15,54	15,54	0,00	0,00	0,00		
3.7	Conception de couveuses à différentes sources d'énergies	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.8	Identification de la sources de protéines alternatives pour l'alimentation des volailles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL 3		0,00	0,00	0,00	0,00	126,34	126,34	0,00	0,00	0,00	598,44	0,00
IV-Impact de développement												
4.1	Approbation du plan cadre 2014-2015 de suivi-évaluation d'impacts par le comité national du CERSA	0,00	0,00	0,00	0,00	3,25	3,25	0,00	3,25	3,25		
4.2	Contraintes majeures rencontrées par les acteurs de la filière répertoriées	0,00	0,00	0,00	0,00	43,15	43,15	0,00	43,15	43,15		
4.3	Acquis de la formation reçue au CERSA mis en application par la majorité des professionnels et techniciens de la filière	0,00	0,00	0,00	0,00	16,00	16,00	0,00	16,00	16,00		
4.4	Outils de valorisation et de vulgarisation des résultats de recherche du CERSA élaborés et validés	0,00	0,00	0,00	0,00	24,50	24,50	0,00	24,50	24,50		
4.5	Résultats de recherche et innovations avicoles existants dans les universités et institutions partenaires répertoriés et vulgarisés	0,00	0,00	0,00	0,00	18,50	18,50	0,00	18,50	18,50		

TOTAL 4	0,00	0,00	0,00	0,00	105,40	105,40	0,00	105,40	105,40	358,60	0,00
<i>V- Infrastructures pédagogiques et de recherches</i>											
5.1 Réaménagement du laboratoires des sciences aviaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.2 Acquisition et installation des équipements de laboratoires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.3 Mise en place d'une plateforme d'apprentissage enligne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700,00	
Imprévus										195,70	
TOTAL GENERAL	0,00	46,80	46,80	0,00	641,34	641,34	0,00	-257,40	-257,40	999,98	0,00

Ce tableau retrace l'utilisation des fonds par composante

Tableau 5 : Relevé des activités du Compte Désigné

Ce tableau retrace les flux ayant affecté le compte désigné pour le semestre écoulé et ressort le besoin de trésorerie

RELEVÉ DES ACTIVITÉS DU COMPTE DESIGNÉ DU CEA/CERSA		
SEMESTRE FINISSANT AU 31 DECEMBRE 2015		
Nom du projet : CEA/CERSA		
Prêt IDA Numéro : 5424		
Banque dépositaire : UTB- Compte Désigné		
Monnaie du compte désigné: F CFA		
1ère PARTIE		
1. Avances cumulées à la fin de la période en cours	463 695 305	
2. Dépenses cumulées à la fin de la dernière période couverte par le rapport	331 750 000	
3. Encours des avances à comptabiliser (ligne 1 moins ligne 2)		131 945 305
2ème PARTIE		
4. Solde d'ouverture du CD au début de la période couverte :	-	
5. Additionner/soustraire : ajustements cumulés (le cas échéant)		
6. Avances provenant de la banque mondiale au cours de la période considérée	463 695 305	-
7. Faire la somme des lignes 5 et 6		463 695 305
8. Encours des avances à comptabiliser (faire la somme des lignes 4 et 7)	-	463 695 305
9. Solde de clôture du CD à la fin de la période en cours :	131 779 434	
10. Additionner/soustraire : ajustements cumulés (le cas échéant)		
11. Dépenses au titre de la période en cours		
12. Faire la somme des lignes 10 et 11		-
13. Faire la somme des lignes 9 et 12		131 779 434
14. Différence (le cas échéant) (ligne 8 moins ligne 13)		331 915 871
3ème PARTIE		
15. Montant total estimé devant être payé par la Banque Mondiale	308 175 000	-
16. Moins : Solde de clôture du CD après ajustements		176 395 566
17. Paiements directs/paiements au titre du CD	-	
18. Faire la somme des lignes 16 et 17		176 395 566
19. Besoins de trésorerie (ligne 15 moins ligne 18)		131 779 434
Détails ajustement ligne 5		
TOTAL LIGNE 5		-
Détails ajustements ligne 10 :		
TOTAL LIGNE 10		-

Tableau 6: PLAN DE DECAISSEMENT SEMESTRIEL DU CEA/CERSA

**Montants en F CFA
CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN (CEA)**

CENTRE D'EXCELLENCE REGIONAL SUR LES SCIENCES AVIAIRES (CERSA)

LIBELLE	ALLOCATIONS	DECAISSES	SOLDES	PLAN DE DECAISSEMENTS : MOIS M1 à M6						TOTAL
				M1	M2	M3	M4	M5	M6	
I- Gouvernance et Fonctionnement										
1.1 Fonctionnement de l'Administration du CERSA	251 480 000		251 480 000	500 000	30 037 450	38 395 005	16 295 005	37 145 005	7 895 005	130 267 470
1.2 Suivi-évaluation de la performance financière	24 000 000		24 000 000			1 200 000	1 200 000	1 200 000	12 000 000	15 600 000
1.3 Suivi et Contrôle de l'activité financière	20 400 000		20 400 000					1 500 000	1 500 000	3 000 000
1.4 Suivi semestriel des activités de d'enseignement et de dormation	25 500 000		25 500 000			8 000 000			8 000 000	16 000 000
TOTAL I	321 380 000	-	321 380 000	500 000	30 037 450	47 595 005	17 495 005	39 845 005	29 395 005	164 867 470
II- Excellence dans l'enseignement et la formation										
2.1 Développement de programmes de formation expérientiels	13 000 000		13 000 000		1 800 000		1 800 000		2 500 000	6 100 000
2.2 Formation des Etudiants en Master	53 000 000		53 000 000	3 525 000	2 025 000	3 525 000	2 025 000	2 025 000	3 525 000	16 650 000
2.3 Formation des étudiants en Doctorat	27 000 000		27 000 000							-
2.4 Formation Modulaire et cours professionnels	28 500 000		28 500 000							-
2.5 Renforcements des capacités des enseignants	85 000 000		85 000 000						15 000 000	15 000 000
TOTAL 2	206 500 000	-	206 500 000	3 525 000	3 825 000	3 525 000	3 825 000	2 025 000	21 025 000	37 750 000
III- Excellence dans la recherche										
3.1 Diagnostic des techniques d'élevage des volailles	20 750 000		20 750 000	4 250 000	1 800 000					6 050 000
3.2 Inventaire des méthodes de transformation et de conservation des produits de volailles	29 300 000		29 300 000	2 400 000	7 600 000					10 000 000
3.3 Analyse socioéconomique de la filière avicole	23 250 000		23 250 000	2 800 000	3 600 000					6 400 000

Tableau 6: PLAN DE DECAISSEMENT SEMESTRIEL DU CEA/CERSA

**Montants en F CFA
CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN (CEA)**

CENTRE D'EXCELLENCE REGIONAL SUR LES SCIENCES AVIAIRES (CERSA)

LIBELLE	ALLOCATIONS	DECAISSES	SOLDES	PLAN DE DECAISSEMENTS : MOIS M1 à M6						
				M1	M2	M3	M4	M5	M6	TOTAL
3.4 Développement de techniques de diagnostic, contrôle et traitements des maladies des volailles	15 540 000		15 540 000							-
3.5 Valorisation des fientes de volailles dans la production des tomates et l'amélioration physico-chimique et biologique du sol	16 865 000		16 865 000						5 000 000	5 000 000
3.6 Impact de l'alimentation des volailles sur leurs performances	60 330 000		60 330 000						20 000 000	20 000 000
3.7 Conception de couveuses à différentes sources d'énergies	9 288 000		9 288 000						11 600 000	11 600 000
3.8 Identification de la sources de protéines alternatives pour l'alimentation des volailles	6 710 000		6 710 000							-
TOTAL 3	182 033 000	-	182 033 000	9 450 000	13 000 000	-	-	-	36 600 000	59 050 000
IV-Impact de développement										
4.1 Approbation du plan cadre 2014-2015 de suivi-évaluation d'impacts par le comité national du CERSA	3 250 000		3 250 000							-
4.2 Contraintes majeures rencontrées par les acteurs de la filière répertoriées	43 150 000		43 150 000						10 000 000	10 000 000
4.3 Acquis de la formation reçue au CERSA mis en application par la majorité des professionnels et techniciens de la filière	16 000 000		16 000 000					2 500 000	2 500 000	5 000 000
4.4 Outils de valorisation et de vulgarisation des résultats de recherche du CERSA élaborés et validés	24 000 000		24 000 000					4 646 545		4 646 545

Tableau 6: PLAN DE DECAISSEMENT SEMESTRIEL DU CEA/CERSA

**Montants en F CFA
CENTRE D'EXCELLENCE AFRICAIN (CEA)**

CENTRE D'EXCELLENCE REGIONAL SUR LES SCIENCES AVIAIRES (CERSA)

LIBELLE	ALLOCATIONS	DECAISSES	SOLDES	PLAN DE DECAISSEMENTS : MOIS M1 à M6						
				M1	M2	M3	M4	M5	M6	TOTAL
4.5 Résultats de recherche et innovations avicoles existants dans les universités et institutions partenaires répertoriés et vulgarisés	18 500 000		18 500 000							-
TOTAL 4	104 900 000		104 900 000	-	-	-	-	7 146 545	12 500 000	19 646 545
V- Infrastructures pédagogiques et de recherches			-							
5.1 Réaménagement du laboratoire des sciences aviaires	141 150 000		141 150 000	1 500 000						1 500 000
5.2 Acquisition et installation des équipements de laboratoires	349 000 000		349 000 000							-
5.3 Mise en place d'une plateforme d'apprentissage en ligne	13 500 000		13 500 000							-
TOTAL 5	503 650 000	-	503 650 000	1 500 000	-	-	-	-	-	1 500 000
TOTAL GENERAL	1 318 463 000		1 318 463 000	14 975 000	46 862 450	51 120 005	21 320 005	49 016 550	99 520 005	282 814 015

Ce tableau présente la prévision globale des décaissements sur les six (6) mois à venir.

IV- EXECUTION DES PLANS DE PASSATION DE MARCHES

Le projet a élaboré et mis en œuvre un plan de passation de marchés qui a connu au cours de son exécution des actualisations.

4.1 Exécution physique du PPM au 31/12/2015

Le bilan de l'exécution physique de ce plan est présenté dans les tableaux 8 ci-après :

Tableau 7: Situation d'exécution physique du PPM au 31/12/2015

Type de marchés	Prévu (Nombre)	Réalisés ou en cours (Nombre)	Taux de réalisation (%)
Travaux	3	1	33%
Fourniture & services	22	4	18%
Consultants	10	4	40%
Total	35	9	26%

D'une façon générale, le taux moyen d'exécution de l'ensemble des marchés est de 26%. De façon spécifique, il est de 18,2% pour les marchés de fournitures, 33% pour les travaux et de 40% pour les services de consultants.

Le taux moyen de réalisation des ateliers, formation et voyages d'études est de 20% (tableau 9).

Tableau 8 : Situation d'exécution physique des ateliers, voyage d'études et formations

	Prévu (Nombre)	Réalisés ou en cours (Nombre)	Taux de réalisation
Atelier, Formations et voyage d'études	10	2	20,00%
Total	10	2	20,00%

4.2- Synthèse du niveau d'avance du PPM

Tableau 9 : Synthèse du niveau d'avancement du PPM au 31/12/2015: Travaux, Fournitures et Consultants

Désignation		Marchés de travaux		Marchés de fournitures et de services physiques		Sélection cabinets de consultants		Sélection de consultants individuels		Total
		Revue à priori de la banque	Revue à postérieur	Revue à priori de la banque	Revue à postérieur	Revue à priori de la banque	Revue à postérieur	Revue à priori de la banque	Revue à postérieur	
Total inscrit dans le PPM	Nombre	-	3	-	22	2	-	8	-	35
	Montant	-	688 619 383	-	1 681 398 900	32 900 000	-	99 320 400	-	2 502 238 683
Marché dont le processus (publicité) n'a pas démarré	Nombre	-	2	-	18	1	-	5	-	26
	Montant	-	682 910 000	-	1 553 331 200	23 500 000	-	57 731 040	-	2 317 472 240
Marché dont le processus est en cours ou attribués mais non encore signés	Nombre	-	-	-	2	-	-	1	-	3
	Montant	-	-	-	60 846 200	-	-	9 400 000	-	70 246 200
Marchés attribués et signés	Nombre	-	1	-	2	1	-	2	-	6
	Montant	-	6 580 713	-	66 522 545	10 539 843	-	19 024 584	-	102 667 685
Décassements effectués sur marchés signés	Nombre	-	-	-	1	-	-	-	-	1
	Montant	-	-	-	1 393 964	-	-	-	-	1 393 964
Pourcentage par rapport au montant inscrit au PPM	Nombre	-	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-
	Montant	-	0,00%	0,00%	0,08%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,06%

V- DIFFICULTES RENCONTREES ET APPROCHE DE SOLUTION

❖ Difficulté

La comptabilité du centre, à défaut d'un logiciel gestion financière, est tenue sous excel. Ceci expose à des risques d'erreurs dans le traitement des données comptables et ne garantie pas fiabilité de ces données.

❖ Suggestion

L'acquisition d'un logiciel de gestion financière approprié pour la gestion des projets de développement (TOM²PRO) peut aider à pallier ces difficultés.

ANNEXE :

Annexe 1 : Etat de rapprochement du Compte Désigné

Annexe 2 : Relevé bancaire du Compte Désigné

Annexe 3 : Journal du Compte Désigné

Annexe 4 : Récapitulatif de prévision d'encaissement lié au DLI



UNIVERSITE DE LOME

CENTRE D'EXCELLENCE REGIONAL
SUR LES SCIENCES AVIARES

ETAT DE RAPPROCHEMENT: DU 01 AU 31 DECEMBRE 2015

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

Éléments	Compte Banque		Relevé Bancaire	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit
Solde à rapproch	131 785 044			131 779 434
Frais bancaire		5 610		
Sous totaux	131 785 044	5 610	-	131 779 434
Solde rapproché		131 779 434	131 779 434	
Totaux	131 785 044	131 785 044	131 779 434	131 779 434

Spécialiste en Gestion Financière CERSA

M. SOËDJEDE Yaw ovi 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

COMPTE DEBAGNE.

UTB TOGO
YYINMVT5

PAGE : 0001
21/01/2016 * AUTEUR : PELAGIE *

SOLDE ET MOUVEMENTS D'UN COMPTE

NOM : TRESOR PCEESA-B
NO COMPTE : 32 475592 0 003 0 00
INTITULE : COMPTES DU TRESOR

DATE DE DEPART : 1/01/2015
SOLDE DE DEPART : 0,00
SOLDE COMPTABLE : 131.779.434

DATE	LIBELLE DU MOUVEMENT	VALEUR	MONTANT	EVEN	NRO MOUVEMENT	SOLDE EN LIGNE	AVIS
28/02/2015	AGIOS (ARRETE)	28/02/2015	1.760DR	I01-00	50590318482	1.760,00DR	
31/03/2015	AGIOS (ARRETE)	31/03/2015	5.630DR	I01-00	50900267948	7.390,00DR	
30/04/2015	AGIOS (ARRETE)	30/04/2015	5.690DR	I01-00	51210244163	13.080,00DR	
31/05/2015	AGIOS (ARRETE)	31/05/2015	5.757DR	I01-00	51510238899	18.837,00DR	
30/06/2015	AGIOS (ARRETE)	30/06/2015	5.817DR	I01-00	51810351733	24.654,00DR	
31/07/2015	AGIOS (ARRETE)	31/07/2015	5.889DR	I01-00	52120261099	30.543,00DR	
31/08/2015	AGIOS (ARRETE)	31/08/2015	5.957DR	I01-00	52440240153	36.500,00DR	
7/09/2015	O/INTL DEVELOP R4957/15	4/09/2015	463.695.305	RAP-01	5250BL05658	463.658.805,00	1
30/09/2015	AGIOS (ARRETE)	30/09/2015	5.663DR	I01-00	52730281081	463.653.142,00	
12/10/2015	VIREMENT F/CERSA/UL	9/10/2015	331.750.000DR	T01-04	5285JT00390	131.903.142,00	1
31/10/2015	AGIOS (ARRETE)	31/10/2015	111.238DR	I01-00	53040279948	131.791.904,00	
10/11/2015	TAXE SUR CHEQUES NON BARRE	10/11/2015	1.250DR	U80-00	5314HK03285	131.790.654,00	
30/11/2015	AGIOS (ARRETE)	30/11/2015	5.610DR	I01-00	53350248285	131.785.044,00	
31/12/2015	AGIOS (ARRETE)	31/12/2015	5.610DR	I01-00	60010635750	131.779.434,00	
TOTAL DES DEBITS :			331.915.871DR				
TOTAL DES CREDITS :			463.695.305				

Annexe 3 : Journal du Compte Désigné

DATES	LIBELLES	DEBIT	CREDIT	SOLDE
	Report à nouveau			
28/02/2015	Agios		1 760	- 1 760
31/03/2015	Agios		5 630	- 7 390
30/04/2015	Agios		5 690	- 13 080
31/05/2015	Agios		5 757	- 18 837
30/06/2015	Agios		5 817	- 24 654
31/07/2015	Agios		5 889	- 30 543
31/08/2015	Agios		5 957	- 36 500
07/09/2015	Virement avance initiale	463 695 305		463 658 805
30/09/2015	Agios		5 663	463 653 142
12/10/2015	Virement Cpte Transactions Cersa		331 750 000	131 903 142
31/10/2015	Frais de virement		111 238	131 791 904
10/11/2015	Frais bancaire		1 250	131 790 654
30/11/2015	Agios		5 610	131 785 044
31/12/2015	Agios			131 785 044
	Solde comptable			131 785 044
	Frais bancaire		5 610	131 779 434
	Solde après rapprochement			131 779 434

ANNEXE 4 : RECAPITULATIF DE PREVISION D'ENCAISSEMENT LIE AU DLI 2

	RECAPITULATIF	MONTANT (USD)
DLI 2.1	NOMBRE D'ETUDIANTS NATIONAUX ET REGIONAUX INSCRITS	130 500
DLI2.2	NOMBRE D'ETUDIANTS ET D'ENSEIGNANT AYANT EFFECTUE UN MOIS DE STAGE EN ENTREPRISE	362 500
DLI2.3	EVALUATION ET ACCREDITATION DE LA QUALITE DE L'ENSEIGNEMENT	100 000
DLI2.4	ARTICLES PUBLIES	-
DLI2.5	PRODUCTION DE REVENUS	23 350
	TOTAL (USD)	616 350
	TOTAL (F CFA)	308 175 000