**Meeting of IATI Steering Committee Members and Observers – 1-2 June 2015**

**The Shaw Centre, 55 Colonel By Drive, Ottawa, Ontario**

**Document 6.A - Textes explicatifs du budget pour le Troisième exercice financier**

Les documents ci-joints présentent un programme de travail préparé par le Secrétariat de l’IITA pour le Troisième exercice financier, (septembre 2015 - août 2016), ainsi qu’un budget pour soutenir la réalisation des objectifs stratégiques énoncés dans le programme de travail, à des fins d’examen et d’approbation par les membres du Comité directeur.

Les chiffres présentés ci-dessous et à l’annexe 6.B indiquent un budget de base de 1,93 million de dollars (1,6 million de dollars, net de contributions en nature). Ce budget finance un programme de travail qui comprend, de l’avis du Secrétariat, le minimum d’activités nécessaires pour garantir la poursuite des activités de l’IITA au cours du Troisième exercice et ultérieurement. Le budget de base et le programme de travail ont été élaborés sur la base du niveau de recettes perçues au cours du Deuxième exercice ; mais si des activités d’intérêt stratégique devaient être menées, cela ferait passer le budget à un montant intégralement financé de 2,62 millions de dollars (2,29 millions de dollars, net de contributions en nature). Ces activités supplémentaires figurent dans le Tableau 3 du programme de travail détaillé (Document 6). Ce programme ambitieux donne un reflet fidèle des ressources nécessaires au regard des priorités stratégiques et il est important de le faire connaître dans le cadre de campagnes de mobilisation de ressources.

En plus du mode de financement de l’IITA par des contributions financières des membres, le Secrétariat de l’IITA complète le financement des dépenses de personnel par des contributions en nature. Au cours du Troisième exercice, ces contributions s’élèvent à 330 000 dollars.

À moins que le Comité directeur ne lui en ait donné l’autorisation, le Secrétariat ne peut commencer à entreprendre des activités sur la base d’un programme de travail et d’un budget que si des fonds sont déposés sur le compte dédié de l’IITA. Si les fonds ne permettent même pas d’assurer le « budget de base », le Sous-groupe chargé du budget et des finances sera consulté. Le Secrétariat continuera dans tous les cas de consulter le Sous-groupe tous les trimestres pour lui communiquer des informations financières actualisées sur l’Initiative et lui demander des conseils sur la voie à suivre.

**Budget ordinaire – 1,93 million de dollars (1,6 million de dollars, net de contributions en nature)**

Ce budget de base représente un budget financièrement responsable et revu à la baisse, caractérisé par des opérations au niveau le plus basique et sans aucune marge pour fournir des services au-delà d’un niveau de service minimum. Une projection a été effectuée sur la base des recettes effectivement reçues au cours du Deuxième exercice (pour de plus amples détails, voir le Rapport sur les recettes et leur affectation - Document 6.C), qui montre les difficultés auxquelles les membres doivent faire face en ce qui concerne la mobilisation de ressources. Si le montant des cotisations des membres reste à son niveau actuel, il manquerait un montant d’environ 127 000 dollars à financer, soit 5 % du budget. Le Secrétariat estime que ce montant pourrait être trouvé par des efforts concertés de mobilisation de ressources, et par l’adhésion de nouveaux membres.

**Budget intégralement financé – 2,62 millions de dollars (2,29 millions de dollars, net de contributions en nature)**

Il convient d’attirer l’attention des membres sur un point important, à savoir que le budget de base ne comprend pas les frais de déplacement des participants aux réunions du Comité directeur et du Groupe consultatif technique au cours du Troisième exercice, soit un montant supplémentaire estimé de 280 000 dollars. Ce montant est inclus dans un budget intégralement financé. Les frais de déplacement afin d’assurer la participation stratégique de l’IITA à des manifestations clés et la refonte du site Internet font partie des autres activités importantes comprises dans un budget intégralement financé. Une liste complète des réalisations attendues (en recourant aux ressources et de base et aux ressources intégralement financées figure dans le programme de travail détaillé contenu dans le Document 6.B.

**Risques et limitation des risques au cours du Troisième exercice**

Des protocoles de gestion financière et une gestion de projet prudente éliminent tout risque que l’IITA se retrouve en déficit, étant donné que les règles financières en vigueur au sein de chacune des entités du Secrétariat garantissent que l’initiative fonctionne sur la base des ressources disponibles. Les activités sont par conséquent classées par ordre de priorité dans le programme de travail joint en annexe, et dans le cadre d’une gestion de projet appliquée, seules les activités financées peuvent être menées, dans l’ordre de priorité indiqué. Il a toutefois été constaté au cours des Exercices 1 et 2 que les incertitudes de trésorerie ont une incidence considérable sur l’efficacité du Secrétariat.

Les dépenses les plus importantes concernent le personnel, et les recrutements au cours du Deuxième exercice ont été reportés, aussi bien au niveau des Initiatives de développement que du PNUD en raison de la réception tardive des recettes et de niveaux de recettes inférieurs à ceux prévus. De même, au cours du Troisième exercice, à moins que des recettes soient générées en temps utile, l’effectif restera inférieur aux niveaux approuvés, ce qui aura à son tour des répercussions en termes de réduction du niveau de service.

Les membres de l’IITA sont encouragés à faire connaître les principaux résultats escomptés auprès des parties intéressées dans le but d’accroître le niveau de recettes. Le Secrétariat facilitera les efforts de mobilisation de ressources, à la demande ou sur instructions des membres de l’IITA.

**Considérations en ce qui concerne la poursuite des activités après le Troisième exercice**

Bien que le présent document porte uniquement sur le budget pour le Troisième exercice, il est important d’avoir une perspective à plus long terme afin d’assurer un fonctionnement efficace et efficient du Secrétariat permettant d’assurer la mise en œuvre des priorités de l’IITA. Si l’on veut garantir la pérennité des activités, il faut avoir un modèle économique solide et clairement articulé et une vision stratégique pour la mobilisation des ressources au-delà de la période initiale de trois pendant laquelle l’Initiative est accueillie par le Secrétariat actuel. Bien que le Secrétariat ait commencé à travailler sur un ensemble de mesures visant à mobiliser des ressources, ce travail aurait besoin d’une orientation par les membres sur les priorités stratégiques à mettre en œuvre au cours du prochain semestre ou de l’année à venir.

Bien que le montant des cotisations des membres ait augmenté au cours du Deuxième exercice, les contributions volontaires prévues ont connu une diminution importante, passant de 865 725 dollars au cours du Premier exercice à 478 512 dollars au cours du Deuxième exercice[[1]](#footnote-1). Étant donné les conséquences de cette baisse pour la viabilité financière de l’Initiative, un atelier consacré à cette question est prévu à l’ordre du jour du Comité directeur en vue d’examiner le modèle de financement et des solutions pérennes pour ce qui est de la mobilisation de ressources. Sans vouloir forcer ou une décision ni préjuger de toute décision qui pourrait être prise en ce qui concerne les futures modalités de gestion de l’IITA, la situation actuelle laisse penser que des décisions de planification stratégique au-delà de cycles annuels sont nécessaires pour l’avenir de l’IITA à long terme, et ces décisions seront fonction, en partie, de l’issue des discussions menées actuellement à l’échelle mondiale, ainsi que de l’évaluation indépendante de l’IITA qui est en cours.

**Approbation nécessaire**

Au vu du niveau d’ambition estimé déterminant pour préparer l’IITA dans la perspective des activités pour l’après-2015, le Secrétariat demande aux membres l’approbation conditionnelle du budget intégralement financé de 2,62 millions de dollars (net 2,29 millions de dollars), comprenant un budget de base de 1,93 million de dollars (net 1,6 million de dollars), à titre de budget de fonctionnement minimum. Comme nous l’avons plus précédemment, ces chiffres n’entraînent aucun risque financier pour l’IITA, étant donné qu’elle a une comptabilité de caisse, et laisse une marge pour que le programme de travail pleinement financé soit mis en œuvre sans passer par un processus de révision budgétaire formel à la prochaine réunion du Comité directeur.

**Document 6.C**

**Vue d’ensemble de la situation financière des Exercices 1 et 2 (Exercices financiers 2013-2014 et 2014-2015)[[2]](#footnote-2) [[3]](#footnote-3)**

**RECETTES**

1. Total des recettes reçues en avril 2015 **3 480 749 $**

a. Cotisations, contributions volontaires, intérêts acquis (Premier exercice) 1 830 622 $

b. Cotisations, contributions volontaires, intérêts acquis (Deuxième exercice) jusqu’en avril 2015(52 % de la totalité du budget approuvé pour le Deuxième exercice) 1 451 823 $

c. Paiement anticipé des cotisations pour le Troisième Exercice pour   
l’exercice financier 2015-2016 198 304 $

d. Créances (cotisations pour le Deuxième Exercice) **[[4]](#footnote-4)** 87 600 $

**DÉPENSES ET ENGAGEMENTS**

1. Dépenses et engagements à ce jour  **3 368 897 $**

a. Dépenses au titre des projets au 30 avril 2015   
 (41 % du budget des Exercices 1 et 2) 2 255 239 $

b. Avances au titre des projets et commandes en cours 125 424 $

c. Engagements pour des activités prévues   
 au cours du Deuxième exercice (2014/2015) 988 234 $

**SOLDE DU PROJET (prévision– août 2015)**

3. Solde prévu (1-2) 111 852 $

3a Paiements anticipés reçus au titre du Troisième exercice (1.c) -198 304 $

3b Créances (1.d) 87 600 $

**Solde de trésorerie au 31 août 2015** 1 148 $

Les ressources reçues à la fin de l’exercice financier ont eu des répercussions sur la capacité du Secrétariat à assurer pleinement la mise en œuvre du programme de travail, et ce dernier a dû reporter plusieurs activités dès lors qu’elles dépendaient de nouveaux recrutements.

**Activités mise en œuvre à ce jour (Deuxième exercice)**

Les activités concernant l’appui technique ordinaire qui étaient prévues dans le programme de travail pour le Deuxième exercice ont été réalisées ou sont en cours. Les principaux points sont indiqués ci-après :

**Produit** **1**. L’infrastructure principale des données de l’IITA a été tenue à jour et développée. Le passage du Registre de l’IITA de sa plateforme actuelle CKAN OKFN et sa mise à niveau correspondante devraient avoir lieu au cours du quatrième trimestre du Deuxième exercice (1.A.1) ; l’équipe technique a continué d’améliorer la convivialité de la banque de données afin de permettre à un plus grand nombre d’organisations publiant des données d’y faire fonctionner leurs applications (1.A.2) ; le passage de l’infrastructure technique de l’IITA à des serveurs gérés dépend de la capacité en personnel technique et cette activité a été reportée au Troisième exercice (1.A.3). La mise à niveau de la norme a été décidée en octobre 2014 et la version 2.01 a été lancée en janvier 2015 (1.B.1). La norme reste alignée avec les processus du CAD-OCDE (1.B.2). Les outils et les produits sont améliorés en permanence pour tenir compte de la mise à niveau vers la version 2.01 et une série de vidéos en ligne a été produite pour apporter une assistance aux organisations qui utilisent AidStream pour publier leurs données. Des activités sont en cours pour poursuivre le développement d’AidStream (1.C.1), notamment la possibilité de télécharger des données au format CSV (1.C.2).

**Produit 2**. L’équipe technique apporte un appui technique supplémentaire à certaines organisations qui publient des données en vue d’améliorer la qualité des données, et plusieurs d’entre elles ont prévu des améliorations cette année afin de se conformer aux engagements auxquels elles ont souscrit à Busan d’ici à fin 2015. Le nombre d’entités ou d’organisations publiant des données est désormais de 340, et parmi les plus récents, on mentionnera en particulier la Belgique, la Banque européenne pour la reconstruction et le développement (BERD), la Banque européenne d’investissement (BEI), la France et le ministère de la Défense du Royaume-Uni (le dixième ministère du Royaume-Uni à publier des données). L’équipe technique a également conclu un accord avec un groupe d’institutions de financement du développement, au terme duquel il est recommandé à ces institutions de publier leurs données au format de l’IITA, étant donné qu’elles n’ont pas les mêmes modèles organisationnels économiques que les acteurs de l’aide traditionnels. Des statistiques mises à jour chaque nuit sur la qualité des données sont désormais publiées sur le tableau de bord de l’IITA (2.A.1), ce qui appuie le travail d’amélioration de la qualité des données (2.A.2). L’appui apporté au pilote de conversion CRS/IITA par la Suède, le Royaume-Uni et les Pays-Bas a commencé, mais l’appui technique pour ce pilote a été reporté dans l’attente d’un niveau d’effectif suffisant (2.B.1). Les travaux relatifs aux moyens d’affiner la méthode applicable aux indicateurs de transparence sont menés par l’Équipe d’appui conjointe du Partenariat mondial pour une coopération efficace au service du développement (PMCED), et le Secrétariat continuera de tenir les membres informés de l’état d’avancement des travaux et des décisions qui seront prises dans ce domaine (2.B.2). Les derniers travaux sur le tableau de bord de l’IITA comprendront une mesure globale, qui ira dans le sens de l’évaluation limitée prévue au titre des initiatives volontaires dans le communiqué de Mexico (2.B.3). Un appui technique a été apporté de façon continue aux nouveaux et aux anciens membres (2.C.1, 2.C.2), avec des visites d’appui effectuées à Vienne et à Abu Dhabi, qui ont donné lieu à la publication prévue par le Fond de l’OPEP pour le développement international et d’autres membres du Groupe de coordination des donateurs arabes, conformément à la stratégie de sensibilisation établie, et à Bruxelles, pour apporter une assistance aux quatre Directions générales de la Commission européenne qui publient des données (2.C.3).

Pour ce qui est du **Produit 3** (développement de l’utilisation des données), les activités réalisées comprennent un Atelier régional sur l’utilisation des données au niveau des pays, co-organisé à Accra (mars 2015) par le Gouvernement du Ghana avec l’IITA et le PNUD, qui a réuni 85 participants, de la région africaine (3.A.3). L’atelier, auquel étaient également représentés des fournisseurs de systèmes de gestion de l‘information sur l’aide et des donateurs, a atteint ses objectifs d’accroître la connaissance de l’IITA en général et d’échanger des connaissances sur le développement de l’accès aux données et l’utilisation de la pléthore de données sur les ressources en matière de développement désormais disponibles. En travaillant à la normalisation des processus d’échange automatique de données, le Secrétariat est resté en contact étroit avec les fournisseurs de systèmes de gestion de l‘information sur l’aide (3.A.1) en ce qui concerne le développement de supports de connaissance et la liaison avec les pays partenaires ; un manuel pour les utilisateurs de systèmes de gestion de l‘information sur l’aide a été produit par le Secrétariat sur la base des enseignements tirés des travaux sur le pilote d’échange automatique de données (3.A.2), qui soutient en partie la fourniture de conseils stratégiques aux gouvernements sur l’intégration des systèmes de gestion de l‘information sur l’aide dans les systèmes de gestion des finances publiques (3.A.6). L’équipe technique poursuit ses activités avec des acteurs humanitaires dans la mesure du possible en raison de ses insuffisances en effectifs, mais les progrès ont été limités dans ce domaine (3.B.1). Si des premiers contacts ont été pris en vue d’examiner les progrès accomplis par la région de l'Amérique latine et des Caraïbes sur les définitions de la coopération Sud-Sud, l’IITA a rencontré des difficultés pour faire progresser la discussion politique (3.B.2) ; les activités relatives à l’intégration de la coopération Sud-Sud et de la coopération technique au sein de l’IITA ont par conséquent été reportées au Troisième exercice, lorsque des ressources seront disponibles pour appuyer ces activités (3.B.3).

En ce qui concerne le **Produit 4** au niveau institutionnel, le Secrétariat a prévu et organisé deux réunions du Comité directeur (octobre 2014, juin 2015) (4.A.1) et une réunion du Groupe consultatif technique (juin 2015) (4.C.1), et le ministère des Affaires étrangères de la Suède et l’Agence suédoise de coopération au développement international (SIDA) ont généreusement accueilli une réunion stratégique du Secrétariat à Stockholm (4.E.1). Des réunions trimestrielles et *ad hoc* du Sous-groupe chargé du budget et des finances et du Groupe de travail sur l’évaluation ont eu lieu (4.A.2), avec des réunions mensuelles d’examen et de coordination avec les présidents du Comité directeur, du Groupe consultatif technique et du Sous-groupe chargé du budget et des finances. Des ordres du jour et des documents pour ces deux séries de réunions ont été préparés et publiés à des fins de consultation, et des comptes rendus ont également été publiés en ligne (4.B.2, 4.B.3), ainsi que d’autres communications électroniques et des consultations du Groupe consultatif technique (4.C.2, 4.C.3). Des consultations avec les membres portant sur les ordres du jour des deux réunions ont eu lieu avant la tenue des réunions, et, pour la première fois, la préparation simultanée de documents du Comité directeur pour les deux réunions a posé des problèmes de délais au Secrétariat (4.B.1). Aucune modification n’a été apportée aux Procédures opérationnelles standards au cours de la période considérée (4.B.5). Les cotisations des membres et les contributions volontaires ont été collectées (4.D.1), mais les travaux concernant l’élaboration et la mise en œuvre d’une stratégie de mobilisation de ressources (4.D.2) ne sont pas terminés, et devraient l’être au cours du quatrième trimestre du Deuxième exercice. À l’appui du processus d’évaluation, une enquête a été élaborée et réalisée en mars par le Secrétariat (4.E.2) et les activités sur l’évaluation se poursuivront au cours du quatrième trimestre du Deuxième exercice ; un consultant a été recruté pour procéder à une évaluation plus complète des activités de l’IITA et ses résultats sont attendus en 2015.

Pour ce qui est du **Produit  5**, la stratégie de l’IITA en matière d’engagement stratégique a principalement consisté à fournir un appui à ses membres participant aux négociations sur le financement du développement, qui sont l’un des événements majeurs de l’agenda mondial pour 2015 et à préparer une proposition de manifestation parallèle de l’IITA à la conférence qui se tiendra à Addis-Abeba en juillet (5.A.1). Les membres du Secrétariat ont fait, sur demande , des exposés sur la transparence, la norme commune et des thèmes s’y rapportant dans un grand nombre de forums et de manifestations (5.B.1, 5.E.3) et préparé des notes d’orientation pour les membres du Comité directeur et d’autres intervenants qui encouragent la publication de données au format de l’IITA et l’utilisation des données de l’IITA. Il existe désormais des supports de communication sur l’IITA en russe, en français, en espagnol et en arabe, ainsi qu’en anglais, sur le site web (5.C.1, 5.C.3). Le Nigéria et Catalpa International (un fournisseur de système de gestion de l’information sur l’aide) sont devenus membres, et le processus d’adhésion est en cours pour la Somalie, le Burundi et la Guinée (5.B.2). D’autres activités de communication, notamment l’élaboration du Rapport annuel pour 2015 (5.C.6), la fusion des sites web et des outils en ligne en une seule présence sur Internet (5.D.2) et l’exercice de refonte du site web (5.D.1) ont été reportés en attendant que le Secrétariat dispose du personnel et des ressources nécessaires pour mener ces activités, sachant que le Rapport annuel devrait être préparé au cours du quatrième trimestre du Deuxième exercice et que d’autres activités sont prévues au cours du Troisième exercice.

**Vue d’ensemble de la mise en œuvre au cours du Deuxième exercice**

L’équipe technique est plus resserrée qu’elle ne l’était au début de l’année, alors que les demandes d’assistance sont de plus en plus nombreuses. De même, les activités de communication et de sensibilisation ont été affectées par le manque du personnel du Secrétariat. Ce manque de personnel a eu des répercussions tangibles sur la capacité du Secrétariat à atteindre tous ses objectifs de façon efficace. Alors que la fin du troisième trimestre approche, il reste encore beaucoup à faire au cours du quatrième trimestre et le Secrétariat poursuivra ses activités de mise en œuvre des principaux éléments du programme de travail restant pour le Deuxième exercice et reportera celles qui ne peuvent être menées à bien.

1. Document 6.E – Compte de résultat du Deuxième exercice [↑](#footnote-ref-1)
2. Les dépenses se basent sur les États financiers provisoires pour la période allant jusqu’au 30 avril 2015. Les chiffres définitifs seront indiqués dans les états financiers certifiés dès la clôture des comptes pour l’exercice financier. [↑](#footnote-ref-2)
3. Les chiffres indiqués ici se réfèrent aux Exercices 1 et 2 de l’IITA, étant donné que les états financiers officiels sont produits par année calendaire et ne sont donc pas alignés avec l’exercice financier de l’IITA, qui va de septembre à août. [↑](#footnote-ref-3)
4. Pour de plus amples informations, voir le document 6.E – Compte de résultat du Deuxième exercice de l’IITA. [↑](#footnote-ref-4)